

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto I.C. BERTACCHI - CHIAVENNA di CHIAVENNA, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 08:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di SONDRIO.

La riunione si svolge presso collegamento da remoto..

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
TIZIANA	SCIAMMARELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLO	ROSCIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale viene redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. L'esame viene svolto avvalendosi della collaborazione della D.S.G.A. Dott.ssa Graziella Giancani che ha provveduto alla trasmissione della documentazione via mail.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
3. *Controllo Giornale di cassa*
4. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
5. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
6. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 79.443,28
Riscossioni fino alla reversale n. 62 del 09/05/2025		
conto competenza	€ 56.993,98	
conto residui	€ 47.290,53	
Totale somme riscosse		€ 104.284,51
Pagamenti fino al mandato n.155 del 06/05/2025		
conto competenza	€ 126.759,87	
conto residui	€ 6.297,50	
Totale somme pagate		€ 133.057,37

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT 51 H 01000 04306 TU0000006911
Situazione alla data del	12/05/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 1.863,80
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 48.806,62
Totale disponibilità	€ 50.670,42
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 50.670,42

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 52110 data inizio convenzione 01/07/2023 data fine convenzione 30/06/2026 C/C 754454.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 12/05/2025, pari ad € 50.670,42.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT 51 H 01000 04306 TU0000006911 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/05/2025. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

E' stata verificata con la tecnica del campionamento la seguente documentazione contabile:

- mandato n. 40 del 11.2.2025 di euro 720,00 - pagamento fatt. n. 10/24 del 12.12.2024 a favore del Sig. Manuel Cinque soggetto a regime forfettario, esperto esterno individuato per lo svolgimento di lezioni di basket per gli alunni delle classi della scuola primaria di Prata Camportaggio per un totale di 18 ore. Le lezioni si sono svolte tra ottobre e dicembre 2024. La spesa, non soggetta ad IVA né a ritenuta di acconto, è stata imputata al conto P.2.6 Aree Interne (progetti).

- reversale n. 37 del 07.03.2025 di euro 4.806,68 - Comune di Prata Camportaggio - Fondi Diritto allo studio.

Tutta la documentazione risulta regolare.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*

- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

L'Istituto ha pubblicato sul sito istituzionale alla voce "Amministrazione trasparente" l'indice di tempestività dei pagamenti relativo al 1° trimestre 2025 pari a 3,75.

Sono stati verificati i dati presenti sulla Piattaforma dei Crediti Commerciali: il tempo medio ponderato di pagamento del 1° trimestre 2025 è pari a 27,09 gg; il tempo medio di ritardo è di -1,1gg.

Il Mod. 770/2025 anno di imposta 2024 non è stato ancora presentato.

Il Fondo minute spese per l'esercizio finanziario 2025 non è stato aperto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2025 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCIAMMARELLA TIZIANA

ROSCIO PAOLO
