

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto I.C.S. LA VALLETTA BRIANZA di LA VALLETTA BRIANZA, l'anno 2024 il giorno 25, del mese di novembre, alle ore 17:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di LECCO. La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GAETANA MARIA	RUSSO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANDREA	MAFFEI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene predisposto sulla base della documentazione richiesta dai revisori e inviata dalla scuola in data 05/11/2024, e successive integrazioni della documentazione richiesta in data 23/11/2025.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- 1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 121.639,35
Riscossioni fino alla reversale n. 69 del 30/10/2024		
conto competenza	€ 153.162,72	
conto residui	€ 19.534,52	
Totale somme riscosse		€ 172.697,24
Pagamenti fino al mandato n.216 del 30/10/2024		
conto competenza	€ 92.782,73	
conto residui	€ 90.771,88	
Totale somme pagate		€ 183.554,61
Fondo di cassa alla data 31/10/2024		€ 110.781,98

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312354
Situazione alla data del	31/10/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 9.774,53
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 115.169,89
Totale disponibilità	€ 124.944,42
Sbilanci non regolarizzati	-€ 14.162,44
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 110.781,98

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPS - Lurago D'Erba - Barzago ABI 5696 CAB 51470 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 4099953.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.988,94, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPS - Lurago D'Erba - Barzago alla data del 31/10/2024, pari ad € 113.770,92 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 2.838,94
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 150,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312354 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2024. 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 -€ 14.162,44

In data 25/10/2025 è stato redatto il verbale di consegne tra la DSGA uscente dott.ssa Do Leo Maria Rosa e la DSGA subentrante dott.ssa Suppa Caterina Mirjam.

Il saldo di cassa non concorda con la comunicazione della Tesoreria provinciale per le seguenti operazioni sospese: € 60,00 provvisori da n. 922 a 926 già incassati dalla Banca per i quali la scuola non ha ancora emesso le relative reversali; € 14.102,44 mandati n. 201, 203, 207, 210, 211, 212, 213, 214, 215, 216 emessi dalla scuola e non pagati dalla banca.

Il saldo di cassa non concorda con il saldo della Banca tesoriera per le seguenti operazioni sospese: € 150,00 provvisori da n. 922 a n. 932 già incassati dalla Banca per i quali la scuola non ha ancora emesso le relative reversali; € 2.838,94 mandati n. 201, 203, 207, 210, 212, 215, 216 emessi dalla scuola e non pagati dalla banca.

Per la verifica a campione sono stati selezionati i seguenti titoli:

1. mandato n. 109 del 14/06/2024, Amici Cavalli società agricola, CIG: B166091E72 Fatt. n. FPA 13/24 Ordine n 4491 Visite istruzione a Brivio - Fattoria Didattica 8/05 e 13/05 alunni Scuole primarie € 684,00;
2. mandato n. 110 del 14/06/2024, Gentile Chiara, CIG: ZD93DEEE4D Fatt. n. 10 Incarico n. 449 Progetto Psicomotricità Al ritmo della chiocciola - GENTILE Chiara- REGIME FORFETTARIO, € 1.579,50;

3. mandato n. 121 del 20/06/2024, Gioia Martina, NOTULA N. 1 Incarico 2187 Progetto "Vorrei un tempo lento lento" - GIOIA MARTINA (con RITENUTA ACCONTO IRPEF) € 516,13;

4. mandato n. 195 del 01/08/2024, Decathlon, CIG: B24792D9A1 Fatt nn. 1240060001RI00031676 e 1240060001RI00031775 Ordine n. 7019 Materiale sportivo scuola secondaria 2024/25, € 185,80.

a. Reversale n. 52 del 14/06/2024, Comune di Castello Brianza, € 2.500,00.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Il conto corrente postale non è attivo.

Registro Minute Spese

Il fondo minute spese è stato deliberato ma non utilizzato e pertanto non ancora anticipato dal DSGA.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*

Conclusioni

Il mod. 770/2024 anno imposta 2023 è stato inviato in data 14/10/2024 con n. di protocollo 24101415194238837.

Il mod. IRAP/2024 anno imposta 2023 è stato inviato in data 14/10/2024 con n. di protocollo 24101415074132632.

Dal calcolo Stock del debito per il III trimestre aggiornato al 30/10/2024 non risultano importi scaduti e non pagati: tempo medio ponderato di pagamento 15,62 gg., tempo medio ponderato di ritardo -21,19 gg.-

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:50, l'anno 2024 il giorno 25 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO GAETANA MARIA

MAFFEI ANDREA

LCIC80900Q - A6501F5 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0011049 - 26/11/2024 - I.5 - E