

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto LICEO STATALE MARIE CURIE di MEDA, l'anno 2025 il giorno 03, del mese di aprile, alle ore 08:30, è presente il Revisore dei Conti ASTORINA MARIA RITA dell'ambito ATS n. 9 provincia di MONZA e BRIANZA.

La revisione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROSSANA	SCIALANGA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
MARIA RITA	ASTORINA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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)

#### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 207.090,64
Riscossioni fino alla reversale n. 102 del 02/04/2025		
conto competenza	€ 297.816,72	
conto residui	€ 104.759,89	
Totale somme riscosse		€ 402.576,61
Pagamenti fino al mandato n.104 del 28/03/2025		
conto competenza	€ 250.117,20	
conto residui	€ 28.643,41	
Totale somme pagate		€ 278.760,61
Fondo di cassa alla data 02/04/2025		€ 330.906,64

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313340	
Situazione alla data del	31/03/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 36.305,97
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 292.981,17
Totale disponibilità		€ 329.287,14
Sbilanci non regolarizzati		€ 1.619,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 330.906,64

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 33362 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046006.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 02/04/2025, pari ad € 330.906,64.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313340 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2025. 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 € 1.619,50

I revisori esaminano i seguenti mandati:

a) Mandato n. 91 del 17/03/2025 relativo alla voce A01/1 "Funzionamento generale" pari a € 1.355,45 a favore di Socaf S.p.A. per la riparazione della macchina spazzatrice.

La documentazione è completa di: DURC, CIG, e tracciabilità dei flussi finanziari.

b) Mandato n. 103 del 28/03/2025 relativo alla voce A05/5 "Viaggi, visite guidate" pari a € 1.050,00 a favore di Ad Artem S.r.l per la prenotazione di visite guidate del percorso "Milano medievale" per le classi seconde del Liceo.

La documentazione è completa di: DURC, CIG, e tracciabilità dei flussi finanziari.

Vengono esaminate le seguenti reversali:

a) Reversale n. 82 del 21/03/2025 relativa al contributo ministeriale per compensi Revisori dei conti - gennaio-agosto 2025, pari a € 3.333,33 come da nota ministeriale prot. n. 10066 del 18/03/2025;

b) Reversale n. 94 del 31/03/2025 relativa ai versamenti delle famiglie degli studenti per la seconda rata dello stage di Oxford pari a € 2.250,00.

Nulla da rilevare.

Il registro del conto corrente postale non è presente presso l'istituzione scolastica

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/03/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 210,04 e una rimanenza di €

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

### **Conclusioni**

E' stata prodotta dichiarazione di assenza di gestioni fuori bilancio.

L'Indice di tempestività dei pagamenti del primo trimestre 2025 è pari a -25,45.

Lo stock dei debiti commerciali non pagati del primo trimestre 2025 è pari a zero.

TMPP al 01/02/2025 pari a 5,00 gg

TMPR al 01/02/2025 pari -25,00 gg

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:05, l'anno 2025 il giorno 03 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ASTORINA MARIA RITA

\_\_\_\_\_