



**VERIFICA DI CASSA**  
**VERBALE N. 2025/005**

Presso l'istituto I.C. ARCISATE di ARCISATE, l'anno 2025 il giorno 13, del mese di novembre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso sede istituzione scolastica.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	DI STASO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
AURORA	GUMARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il DS FIORENTINO Walter e il DSGA SESTO Alessio Antonio

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)

**Attività contrattuale**

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

**Registro Minute Spese**

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

**Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 148.024,60
Riscossioni fino alla reversale n. 124 del 06/11/2025		
conto competenza	€ 125.365,85	
conto residui	€ 47.690,44	
Totale somme riscosse		€ 173.056,29
Pagamenti fino al mandato n.318 del 05/11/2025		
conto competenza	€ 178.275,81	
conto residui	€ 1.619,95	
Totale somme pagate		€ 179.895,76
Fondo di cassa alla data 10/11/2025		€ 141.185,13

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317590	
Situazione alla data del	31/10/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 34,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 142.644,13
Totale disponibilità		€ 142.678,13
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 142.678,13

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM ABI 5034 CAB 49990 data inizio convenzione 01/02/2024 data fine convenzione 31/01/2028 C/C 6554.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 67,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 10/11/2025, pari ad € 141.252,13 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 67,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317590 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2025. 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.

Le somme incassate dalla banca si riferiscono a 5 provvisori da regolarizzare dal n. 968 al n. 972

Visto a campione il mandato n. 297 del 07/10/2025 di euro 163,64 a favore PASTICCERIA VENIANI di Gavirate per campionati nazionali studenteschi. Verificata determina per affido diretto - durc on line - fattura elettronica - tracciabilità flussi - dichiarazione di atto notorio.

Vista a campione la reversale n. 115 del 03/11/2025 di euro 6.474,33 da Ufficio VII MIM per funzionamento amministrativo didattico (4/12)

## Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/11/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 552,03 e una rimanenza di € 47,97.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Verificata a campione la spesa n. 15 di euro di cui si accerta la regolarità.

Vista delibera n. 35 del CdI del 12/02/2025 che dispone in euro 600 l'ammontare del fondo economale ed in euro 60 il limite della singola spesa; lo stesso viene attivato con mandato 35 del 13/02/2025

## Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

## Conclusioni

Vista ricevuta AdE presentazione modello 770 al protocollo n. 25101310122211359 del 13/10/2025

Verificata la regolare pubblicazione sul sito dell'I.S. dell'ITP per i trimestri 2025 che risultano essere:

1mo trimestre - 17,18

2do trimestre - 22,46

3zo trimestre - 22,15 di seguito i link di riferimento

1° TRIMESTRE: <https://www.ics-arcisate.edu.it/amm-trasparente/indicatore-tempestivitapagamenti-trimestre-gennaio-marzo-2025/>

2° TRIMESTRE: <https://www.ics-arcisate.edu.it/amm-trasparente/indicatore-tempestivitapagamenti-trimestre-aprile-giugno-2025/>

3° TRIMESTRE: <https://www.ics-arcisate.edu.it/amm-trasparente/indicatore-tempestivitapagamenti-trimestre-luglio-settembre-2025/>

Verificato lo stock del debito. In area RGS NON risultano situazioni debitorie da attenzionare TMP 9 TMR - 21. Di seguito i link di riferimento

1° TRIMESTRE: <https://www.ics-arcisate.edu.it/amm-trasparente/stock-del-debito-e-f-2025-itrimestre/>

2° TRIMESTRE: <https://www.ics-arcisate.edu.it/amm-trasparente/stock-del-debito-e-f-2025-iitrimestre/>

3° TRIMESTRE: <https://www.ics-arcisate.edu.it/amm-trasparente/stock-del-debito-e-f-2025-iiitrimestre/>

In relazione alla delibera ANAC 192 del 07/05/2025 si rappresenta di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione "Amministrazione trasparente" del Sito web dell'Istituto, con riferimento alla data del 15/07/2025, per verificare il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla base dei parametri previsti. Laddove siano emerse "carenze di pubblicazione" che impongono la sessione di monitoraggio si è data notizia al Dirigente Scolastico che è stato invitato ad assumere ogni iniziativa affinché entro il termine previsto siano completati con i dati/informazioni/documenti necessari, in vista della fase di monitoraggio da effettuarsi ad opera dell'OIV.

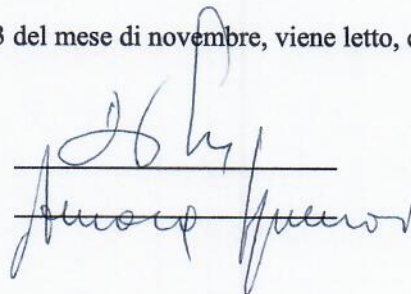
In relazione all'adozione dei libri testo come da nota 14536 08/04/2025 MIM vista delibera n. 47 del 15/05/2025 la scuola NON ha superato i limiti di tetto stabiliti rimanendo al di sotto della soglia di incremento del 15%. Verificato prospetto comparativo.

L'Istituzione Scolastica ha provveduto all'obbligo di resa dei conti giudiziari alla CdC Lombardia.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2025 il giorno 13 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI STASO ANTONIO

GUMARI AURORA

The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature is 'Antonio Staso' and the second is 'Aurora Gumari'. Both signatures are written over horizontal lines, likely representing the names of the signatories.