

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto EDOLO CAP. di EDOLO, l'anno 2025 il giorno 20, del mese di giugno, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	GRASSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	PASINI	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)

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 164.937,37
Riscossioni fino alla reversale n. 161 del 03/06/2025		
conto competenza	€ 108.911,93	
conto residui	€ 48.564,21	
Totale somme riscosse		€ 157.476,14
Pagamenti fino al mandato n.233 del 06/06/2025		
conto competenza	€ 144.341,68	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 144.341,68
Fondo di cassa alla data 16/06/2025		€ 178.071,83

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310365	
Situazione alla data del	31/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 186.062,23
Totale disponibilità		€ 186.062,23
Sbilanci non regolarizzati		€ 13.069,90
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 199.132,13

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Edolo ABI 5696 CAB 54470 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 6089263.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 21.060,30, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Edolo alla data del 16/06/2025, pari ad € 199.132,13 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 6.484,51*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 15.358,30*
- *SOMME DOVUTE ALLA PUBBLICA AMM.NE pagate senza emissione di mandato per € 782,51*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310365 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2025. 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 € 13.069,90

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/05/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 972,94 e una rimanenza di € 27,06.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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)*
- *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*

Conclusioni

Nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2025 il giorno 20 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRASSI ROBERTO

PASINI SERGIO



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Elenco firmatari

Roberto Grassi

Firma di Roberto Grassi

Firma

Sergio Pasini

Firma di Sergio Pasini

Firma