

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto IST. COMPR. DI BIENNO di BIENNO, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso LA SEDE DELL'ISTITUTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NICOLA	DE BLASIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DILETTA	SCAGLIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la DSGA Sig.ra Ruggeri Laura

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

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

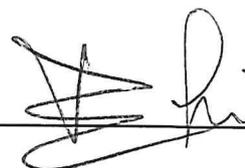
Registro Minute Spese

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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 49.778,36
Riscossioni fino alla reversale n. 29 del 06/05/2025		
conto competenza	€ 39.882,78	
conto residui	€ 36.774,22	
Totale somme riscosse		€ 76.657,00
Pagamenti fino al mandato n.169 del 06/05/2025		
conto competenza	€ 50.377,67	



conto residui	€ 1.092,62	
Totale somme pagate		€ 51.470,29
Fondo di cassa alla data 09/05/2025		€ 74.965,07

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310332	
Situazione alla data del	09/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 75.122,07
Totale disponibilità		€ 75.122,07
Sbilanci non regolarizzati		-€ 157,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 74.965,07

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54090 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 100075.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 157,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 09/05/2025, pari ad € 75.122,07 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 157,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310332 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2025. 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 -€ 157,00

Si prendono in esame le seguenti reversali:

- N. 9 del 18/2/2025 relativa al contributo corrisposto dal Comune di Berzo Inferiore di euro 4.320,00 - Accertamento n.11 Aggr. 5.4.2 per acconto diritto allo studio A.S. 2024/25;
- N. 10 del 8/3/2025 relativa alla dotazione ordinaria del Ministero (8/12) di euro 9.330,67 - Accertamento n.12 Aggr. 3.1;

e i seguenti mandati:

- N. 17 del 30/01/2025 relativo alla liquidazione per la formazione del personale scolastico sulla transizione digitale (CIG G64D23008010006) DI EURO 3.660,00 a favore di C2 SRL (FATTURA N. 91 DEL 15/01/2025);
- N. 155 del 6/5/2025 relativo alla liquidazione della prestazione -Ingressi per visita al Children's Museum Verona (CIG B6407417E5) DI EURO 577,00 a favore di Gruppo Pleiadi Soc. Coop. Sociale (FATTURA N. 282 DEL 28/4/2025).

Registro Minute Spese



L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 31/03/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 64,00 e una rimanenza di € 436,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2025 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA
SCAGLIA DILETTA

