

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DI ESINE di ESINE, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso nella 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 Roberta Moscardi.

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)

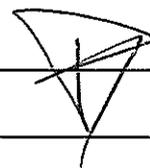
Attività contrattuale

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 177.742,73
Riscossioni fino alla reversale n. 29 del 05/05/2025		
conto competenza	€ 30.259,72	
conto residui	€ 81.763,04	
Totale somme riscosse		€ 112.022,76
Pagamenti fino al mandato n.76 del 28/04/2025		
conto competenza	€ 22.853,54	
conto residui	€ 4.729,50	
Totale somme pagate		€ 27.583,04



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310333	
Situazione alla data del	12/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.699,46
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 260.023,99
Totale disponibilità		€ 264.723,45
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.541,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 262.182,45

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 54490 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 100000046001.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.649,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 12/05/2025, pari ad € 264.831,95 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.649,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310333 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/05/2025. 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 -€ 2.541,00

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 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*

A causa della presenza dell'importo errato del fondo cassa iniziale alla data del 01.01.2025 del giornale di cassa, si è reso necessario richiedere l'intervento dell'assistenza SIDI con l'apertura di un ticket per l'allineamento dei dati tra il giornale di cassa e l'effettiva situazione di cassa dell'IS, quale risultante dall'estratto conto dell'Istituto Cassiere e dalla situazione giornaliera della Tesoreria Provinciale.

Con e-mail del 13.05.2025, l'Istituzione Scolastica ha trasmesso la versione corretta del giornale di cassa che reca un

fondo cassa iniziale alla data dell'1.1.2025 di € 177.742,73 che concorda con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere e con la situazione giornaliera della Tesoreria Provinciale.

Nulla da rilevare

Conclusioni

Nel corso della verifica sono state esaminate le seguenti reversali e i seguenti mandati:

- Reversale n. 2 del 6.2.2025 di € 7.150,00 - Aggr. 5.4.2 Comune di Piancogno Diritto allo studio
- Reversale n. 10 del 10.3.2025 di € 12.785,33 - Aggr. 3.1 - Dotazione ordinaria gennaio - agosto 2025
- Mandato n. 54 del 15.4.2025 di € 1.092,00 - P.4.1 Prestazione d'opera professionale - a favore di Zani Paolo Giovanni C.F. ZNAPGV70A15E884E - CIG: B567F2182E - Fatt. n. 27 del 4.4.2025
- Mandato n. 75 del 28.04.2025 di € 254,92 - A.5.1 - Viaggio di istruzione a Cividate Camuno - Graffiti Park srl - C.F./P.I 02198310985 - CIG B56D31933F - Fatt. 237 del 24.04.2025

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2025 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA
SCAGLIA DILETTA

