

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004



Presso l'istituto IC 1^ DARFO BOARIO TERME di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2025 il giorno 27, del mese di marzo, alle ore 15:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA. La riunione si svolge presso NELLA SEDE DELL'ISTITUTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	SALVI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROSALBA	LETTERI	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 applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. 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	€ 128.073,99
Riscossioni fino alla reversale n. 116 del 24/03/2025 conto competenza	€ 49.581,42



conto residui	€ 56.219,24	
Totale somme rimosse		€ 105.800,66
Pagamenti fino al mandato n.159 del 13/03/2025		
conto competenza	€ 47.188,67	
conto residui	€ 25.799,11	
Totale somme pagate		€ 72.987,78
Fondo di cassa alla data 27/03/2025		€ 160.886,87

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310353	
Situazione alla data del	27/03/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 538,80
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 161.104,47
Totale disponibilità		€ 161.643,27
Sbilanci non regolarizzati		-€ 756,40
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 160.886,87

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54440 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 7500.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 756,40, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 27/03/2025, pari ad € 161.643,27 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 756,40

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310353 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/03/2025. 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 -€ 756,40

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 € 56,70 e una rimanenza di € 443,30.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

ms
8



La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 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*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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 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

I REVISORI VERIFICANO A CAMPIONE:

MANDATO N. 82 DEL 06/03/2025 BORGIONE CENTRO DIDATTICO SRL PROGETTO MANIPLOZIONE PRIMARIA PELLALEPRE FATTURA N. V3 - 5535 DEL 26/02/2025 DI € 408,01 + IVA. DOCUMENTAZIONE COMPLETA E CORRETTA.

REVERSALE N. 109 DEL 24/03/2025, SECONDO ACCONTO PNNRR NEXT GENERATION CLASSROOMS DI € 53.651,74.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:45, l'anno 2025 il giorno 27 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO

LETTERI ROSALBA