VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto I.C. CIVIDATE CAMUNO di CIVIDATE CAMUNO, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 16:00, 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

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 regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 89.677,92
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 08/05/2025		
conto competenza	€ 96.449,86	
conto residui	€ 961,14	
Totale somme riscosse		€ 97.411,00
Pagamenti fino al mandato n.93 del 08/05/2025		
conto competenza	€ 79.970,69	
conto residui	€ 2.623,67	
Totale somme pagate		€ 82.594,36

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE CIVIDATE CAMUNO (BS)

I REVISORI DEI CONTI

Fondo di cassa alla data 10/05/2025	€ 104.494,56

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310302	
Situazione alla data del	10/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.061,26
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 97.433,30
Totale disponibilità		€ 104.494,56
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 104.494,56

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2028 C/C 5811247.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 10/05/2025, pari ad € 104.494,56.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310302 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/05/2025. 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 € 0,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 10/05/2025, presenta un saldo di € 0,01 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2024,

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/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE CIVIDATE CAMUNO (BS)

I REVISORI DEI CONTI

Conclusioni

Si procede alla verifica delle seguenti reversali:

n. 16 del 7/4/2025 relativa alla dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo didattico (8/12) accertamento n.16 - Aggr. 3.1 di euro 10.885,33;

n. 17 del 7/4/2025 relativa alla quota del compenso dei revisori (8/12) accertamento n. 17 - Aggr. 3.1 di euro 3.333,33.

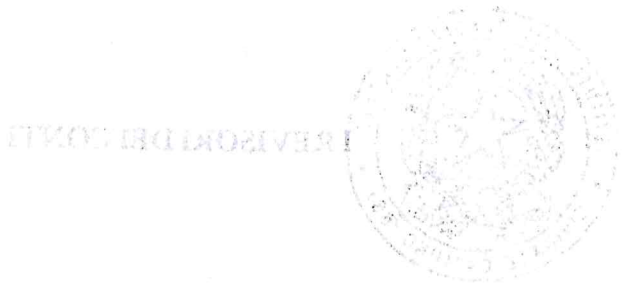
E i seguenti mandati:

n. 40 del 12/03/2025 relativo alla seguente prestazione: Acquisto aula Multimediale Scuola Primaria Cividate Camuno di euro 17.730,00 - Cig: B4B2CA0C60 - IMPEGNO N. 44 DESTINAZIONE A.3.4;

N. 76 del 12/04/2025 relativo alla seguente prestazione: Acquisto fotocopiatrice Toshiba di euro 1.200,00 - Cig: B5C29FAF2D - impegno N.38 DESTINAZIONE A.2.1.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:45, 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

I REVISORI DEI CONTI