

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto I.C. CIVIDATE CAMUNO di CIVIDATE CAMUNO, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di novembre, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA. La riunione si svolge presso la sede dell'Istituzione Scolastica.

I Revisori sono:

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

In occasione della prima visita in sede, si formalizza l'atto della nomina - prot. n. 32791 del 22/07/2025 - del revisore MIM Antonella Beringheri incaricata per il triennio 2025/2028 per l'Ambito Territoriale Scolastico ATS 44 Brescia di cui l'IC di Cividate Camuno fa parte come scuola capofila.

Assiste alla verifica il DSGA Luca Torri.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione 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

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

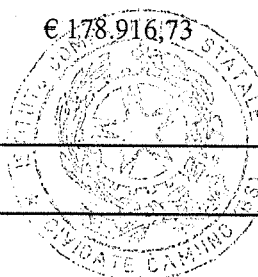
Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025

€ 89.677,92

Riscossioni fino alla reversale n. 71 del 08/11/2025
conto competenza

€ 178.916,73



Handwritten signature of a representative.

Handwritten signature of a representative.

REVISORI DEI CONTI

conto residui	€ 3.150,64	
Totale somme riscosse		€ 182.067,37
Pagamenti fino al mandato n.275 del 08/11/2025		
conto competenza	€ 180.177,59	
conto residui	€ 5.491,05	
Totale somme pagate		€ 185.668,64
Fondo di cassa alla data 12/11/2025		€ 86.076,65

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.		
Situazione alla data del	12/11/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 87.062,48
Totale disponibilità		€ 87.062,48
Sbilanci non regolarizzati		-€ 985,83
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 86.076,65

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 non concorda, per € 985,83, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 12/11/2025, pari ad € 87.062,48 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 987,33
- Commissione bancarie terzo trimestre pagate senza emissione di mandato per € 1,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/11/2025. 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 -€ 985,83

Nel corso della verifica sono stati esaminati n. 2 reversali e n. 2 mandati:

- Reversale n. 69 del 08.11.2025 di € 1.974,67 Aggr. 2.2 MIUR compenso revisori conti ats 44 BS integrazione 8/12 a.s. 2024/2025
- Reversale n. 67 del 6.11.2025 di € 5.349,33 Aggr. 2.1 MIUR funzionamento amministrativo didattico 4/12 a.s. 2025/2026.
- Mandato n. 257 del 24.09.2025 di € 3.517,80 A0.2 - Acquisto diari scolastici personalizzati - Litos srl - saldo fattura n. 876 del 28.08.2025 - CIG B7B91F29F6
- Mandato n. 266 del 25.10.2025 di € 4879,30 - A0.2 - Fornitura materiale igienico sanitario per plessi istituto - Panzeri srl saldo fattura n. H00503 del 18.10.2025 - CIG B76C9F04AB



REVISORI DEI CONTI

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/12/2024, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2024,

Il Conto corrente postale non risulta movimentato dalla data del 31 dicembre 2024.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Le dichiarazioni del sostituto di imposta (Modd. 770 e IRAP) relative all'anno 2024 sono state inoltrate all'AGE rispettivamente con Prot. n. 25102718181547996 e Prot. n. 25102712300031013.

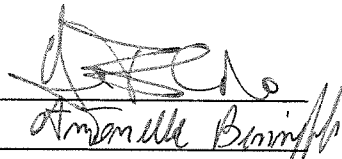
In merito agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione di cui alla Delibera ANAC, si conferma che in data 15 luglio 2025 il Revisore MEF ha trasmesso l'Attestazione OIV e relativa griglia. Il documento è stato pubblicato sul sito web dell'IS in pari data. Le criticità segnalate sulla griglia dovranno essere sanate entro la data di scadenza del monitoraggio, prevista per il 30 novembre 2025.

L'indice di tempestività relativo al terzo trimestre 2025 è pari a - 28,98 ed è pubblicato sul sito web della scuola. Lo stock del debito alla stessa data è di € 0,00.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2025 il giorno 12 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA
BERINGHELI ANTONELLA




I REVISORI DEI CONTI

