

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto IC F.TONOLINI BRENO di BRENO, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso nella sede dell'Istituzione Scolastica.

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

Alla presenza del DSGA Giovanni Tullio

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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	€ 234.339,41
Riscossioni fino alla reversale n. 36 del 06/05/2025	
conto competenza	€ 44.580,05
conto residui	€ 13.664,00

Totale somme riscosse	€ 58.244,05
Pagamenti fino al mandato n.102 del 05/05/2025	
conto competenza	€ 38.585,47
conto residui	€ 32.713,82
Totale somme pagate	€ 71.299,29
Fondo di cassa alla data 12/05/2025	€ 221.284,17

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310314	
Situazione alla data del	09/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.093,82
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 222.515,35
Totale disponibilità		€ 223.609,17
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.325,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 221.284,17

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio-Fil. Breno ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 5169633.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.325,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio-Fil. Breno alla data del 09/05/2025, pari ad € 223.609,17 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.325,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310314 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 -€ 2.325,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 23/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 43,20 e una rimanenza di € 356,80.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*

Conclusioni

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

- Reversale n. 19 del 20.03.2025 di € 11.622,00 - Aggr. 3.1 Dotazione Ordinaria Gennaio - Agosto 2025

- Reversale n. 20 del 14.04.2025 di € 10.000,00 - Aggr. 5.4.1. Comune di Breno - Contributo per progetti anno scolastico 2024/2025.

- Mandato n. 43 del 11.3.2025 di € 1.011,69 - A0.3 a favore di Edicta di Perini Stefano - CIG B598DD1D14 - Fatt. 197 del 28.02.2025 - Fornitura carta in risme

- Mandato n. 61 del 20.03.2025 di € 702,00 P1.2 - a favore di Tecnooffice srl - CIG B5E09B73AF - Fatt. 61/2025 del 18.03.2025 - Fornitura servizio assistenza informatica

Nulla da rilevare

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, 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
