

## 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 regolarita' procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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 tracciabilita' 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 dell'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

---