

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto I.C. DON GIOVANNI ANTONIOLI di PONTE DI LEGNO, l'anno 2025 il giorno 25, del mese di novembre, alle ore 10:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	GRASSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	PASINI	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 Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025 € 136.398,09

Riscossioni fino alla reversale n. 172 del 13/11/2025

conto competenza € 174.932,64

conto residui € 3.871,00

Totale somme riscosse € 178.803,64

Pagamenti fino al mandato n.410 del 13/11/2025

€ 184.919,13

conto competenza € 184.919,13

conto residui € 0,00

Totale somme pagate € 184.919,13

Fondo di cassa alla data 17/11/2025 € 130.282,60

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0310297

Situazione alla data del 17/11/2025

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 73.165,47
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 57.148,63
Totale disponibilità	€ 130.314,10
Sbilanci non regolarizzati	-€ 31,50
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 130.282,60

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio -agenzia di Ponte di Legno- ABI 5696 CAB 54990 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 2165071.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 49,40, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio -agenzia di Ponte di Legno- alla data del 17/11/2025, pari ad € 130.332,00 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 49,40*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310297 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/11/2025. 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 -€ 31,50

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/11/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 295,99 e una rimanenza di € 204,01.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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*
- *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)*
- *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*

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31 maggio 2025 di cui alla Delibera ANAC n. 192 del 7 maggio 2025, i Revisori rappresentano di aver svolto l'attività di rilevazione verificando nella Sezione "Amministrazione trasparente" del sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 31 maggio 2025, il rispetto degli obblighi di pubblicazione ed a seguito di tale indagine hanno compilato la scheda di rilevazione sul sito dell'ANAC che insieme al documento di attestazione è stata trasmessa al Dirigente Scolastico affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in "Amministrazione Trasparente" entro il 15 luglio 2025.

Conclusioni

In riferimento alla nota MIM prot. 21784 del 05/06/2025 relativa all'adozione dei libri di testo per l'anno scolastico 2025/2026 non si rileva nessun scostamento: tanto si rileva dalla delibera n. 18 del 13/05/2025 (non risultano testi consigliati).

Nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:50, l'anno 2025 il giorno 01 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRASSI ROBERTO

PASINI SERGIO



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Elenco firmatari

Roberto Grassi

Firma di Roberto Grassi

Firma

Sergio Pasini

Firma di Sergio Pasini

Firma