

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto I.C. DON GIOVANNI ANTONIOLI di PONTE DI LEGNO, l'anno 2025 il giorno 20, del mese di giugno, alle ore 10:30, 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 Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. 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
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		€ 135.649,49
Riscossioni fino alla reversale n. 112 del 12/06/2025		
conto competenza	€ 68.548,40	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 68.548,40
Pagamenti fino al mandato n.282 del 12/06/2025		
conto competenza	€ 120.119,63	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 120.119,63
Fondo di cassa alla data 16/06/2025		€ 84.078,26

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	16/06/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 167,20
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 98.753,35
Totale disponibilità		€ 98.920,55
Sbilanci non regolarizzati		-€ 11.863,06
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 87.057,49

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 € 2.979,23, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio -agenzia di Ponte di Legno- alla data del 16/06/2025, pari ad € 87.057,49 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.979,23*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310297 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/06/2025. 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 -€ 11.863,06

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/06/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 221,44 e una rimanenza di € 278,56.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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)*
- *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

NULLA DA RILEVARE

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:20, l'anno 2025 il giorno 20 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRASSI ROBERTO

PASINI SERGIO
