

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO C.GOLGI di BRENO, l'anno 2025 il giorno 16, del mese di aprile, alle ore 12:00, è presente il Revisore dei Conti BOSATTA CAMILLA dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.
La revisione si svolge presso sede dell'istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CAMILLA	BOSATTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NADIA	LOMBARDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Assiste alla seduta la DSGA dott.ssa Francesca Parolini

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

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*

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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€379.546,79
Riscossioni fino alla reversale n. 819 del 15/04/2025		
conto competenza	€463.783,77	
conto residui	€0,00	
Totale somme riscosse		€463.783,77
Pagamenti fino al mandato n.182 del 15/04/2025		
conto competenza	€340.312,70	
conto residui	€0,00	
Totale somme pagate		€340.312,70
Fondo di cassa alla data 16/04/2025		€503.017,86

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	131-0310436
Situazione alla data del	16/04/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€96.620,05
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€406.397,81
Totale disponibilità	€503.017,86
Sbilanci non regolarizzati	€0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€503.017,86

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 5550054.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 16/04/2025, pari ad €503.017,86.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 131-0310436 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/04/2025. 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 €0,00

Con il metodo della casualità si controllano reversali e mandati:

reversale n. 395 del funzionamento amministrativo didattico gennaio - agosto 2025

mandato n. 97 del 10.03.2025 - pagamento ft. n. 2503000208 -del 31.01.2025 - acquisto materiale igienico -sanitario e per pulizie

Tutto regolare

Registro Minute Spese



L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a €500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per €249,69 e una rimanenza di € 250,31.

Verificata la documentazione di spesa di cui al progressivo n. 8

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- 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
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari
- 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
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

nel il primo trimestre 2025 l'indice di tempestività dei pagamenti è -15,70 - lo stock del debito è 4di euro 40.00,00 relativi ad una fattura per cui si è in attesa di ricevere la nota di credito.

Il passaggio di consegna fra il DSGA uscente è quello subentrante è stato effettuato in data 20.12.2024 il Presidente del C.I. non ha presenziato.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:20, l'anno 2025 il giorno 16 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA



