

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto IC I^A DARFO BOARIO TERME di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2026 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso NELLA SEDE DELL'ISTITUTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	SALVI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROSALBA	LETTERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

ALLA PRESENZA DEL DSGA SIG. DI MAIO GIOVANNI.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 116.192,89
Riscossioni fino alla reversale n. 25 del 05/02/2026		
conto competenza	€ 54.051,52	
conto residui	€ 9,00	
Totale somme riscosse		€ 54.060,52
Pagamenti fino al mandato n.178 del 05/02/2026		
conto competenza	€ 13.979,38	
conto residui	€ 20.124,57	
Totale somme pagate		€ 34.103,95
Fondo di cassa alla data 09/02/2026		€ 136.149,46

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310353	
Situazione alla data del	09/02/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 540,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 148.982,79
Totale disponibilità		€ 149.522,79
Sbilanci non regolarizzati		-€ 13.373,33
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 136.149,46

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54440 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 7500.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 13.373,33, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 09/02/2026, pari ad € 149.522,79 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 13.375,33*
- *IMPOSTA BOLLO BANCA pagate senza emissione di mandato per € 2,00*

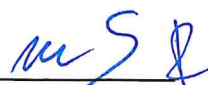
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310353 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/02/2026. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 13.373,33

LA RICONCILIAZIONE TRA GIORNALE DI CASSA E ISTITUTO CASSIERE E BANCA D'ITALIA PER €13.375,33 : € 11.993,33 PER SOMME INCASSATE DALLA BANCA PER FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO. € 2,00 PER IMPOSTE DI BOLLO, € 1.380,00 PER CONTRIBUTI GENITORI PER VIAGGI D'ISTRUZIONE.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Conclusioni



SI ESAMINA UNA REVERSALE N. 1 DEL 20/01/2026 DI €. 5.000 RIMBORSO SPESE D'UFFICIO ISTITUTI SCOLASTICI ANNO SCOLASTICO 2025/2026 COMUNE DI DARFO BOARIO TERME.
SI ESAMINA UN MANDATO N. 125 DEL 14/01/2026 DI € 261,50 PER ACQUISTO GIOCHI INFANZIA PELLALEPRE. PROG. P.2.1 FATTURA N. 801747 DEL 10/12/2025. MANDATO 155 DEL 14/01/2026 DI €. 57,53 PER VERSAMENTO IVA ALL'ERARIO. DURC. SCAD 25/01/2026. TRACCIABILITA' CORRETTA.
LO STOCK DEL DEBITO E' STATO TRASMESSO IL 28/01/2026 L'IMPORTO E' PARI A ZERO.
IL TPP E' DI 18GG
IL TPR -15 GG.
INDICATORE IV TRIMESTRE 2025 -22,67, ANNUALE 2025 -15,00
I REVISORI HANNO ATTESTATO IL MONITORAGGIO ANAC(OIV) IL 13/01/2026. PROT.N. 115553.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:25, l'anno 2026 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO

LETTERI ROSALBA