

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2 di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2026 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 15:05, 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 DELLA DSGA DOTTORESSA FRAGAPANE GIUSEPPA.

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 regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. 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		€ 163.372,92
Riscossioni fino alla reversale n. 16 del 03/02/2026		
conto competenza	€ 71.385,67	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 71.385,67
Pagamenti fino al mandato n.12 del 04/02/2026		
conto competenza	€ 3.676,41	
conto residui	€ 1.608,19	
Totale somme pagate		€ 5.284,60
Fondo di cassa alla data 09/02/2026		€ 229.473,99

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310359
Situazione alla data del	09/02/2026
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 15.594,06
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 253.656,26
Totale disponibilità	€ 269.250,32
Sbilanci non regolarizzati	-€ 39.776,33
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 229.473,99

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 7600.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 39.776,33, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 09/02/2026, pari ad € 269.250,32 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 39.780,33
- SPESE BANCARIE pagate senza emissione di mandato per € 4,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310359 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 -€ 39.776,33

LA Riconciliazione tra giornale di cassa, istituto cassiere e banca d'Italia è dovuta a €. 39.780,33 somme incassate dalla Banca cassiera . di cui 39.776,33 somme incassate dalla Banca contributi genitori e assegnazione Mim, saldo piano scuola estate.
i 4,00 €. sono spese bancarie pago pa.

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
- 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 VERIFICA UNA REVERSALE N.15 DEL 03/02/2026 CONTRIBUTO A SOSTEGNO DEL PIANO ATTUAZIONE DIRITTO ALLO STUDIO 2025/2026 ACCONTO 80%. COMUNE DARFO BOARIO TERME.

SI VERIFICA UN MANDATO N.3 DEL 21/01/201265 DI €. 376,06 PAGAMENTO FATTURA N.
RIMS_2026_0000001 DEL 01/01/2026 POLTRONCINE PER LA CLASSE SCUOLA PRIMARIA ERBANNO.
DURC SCAD. 18/05/2026. TRACCIABILITA' CORRETTA.
ITP ANNUALE 2025 -14,89 .
IV TRIMESTRE 2025 -14,97.
STOCK DEBITO ZERO ED E' STATO INVIATO IL 20/01/2026
TMP 13GG.
TMPR -15 GG.
ATTESTAZIONE DEL MONITORAGGIO ANAC E' STATA PUBBLICATA IN DATA 15/01/2026 CON PROT.
119399.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:40, l'anno 2026 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato,
sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO

LETTERI ROSALBA



