

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/003**

Presso l'istituto STEZZANO "CAROLI" di STEZZANO, l'anno 2026 il giorno 29, del mese di aprile, alle ore 15:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso la sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LOREDANA	CECCARINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELA	SORDA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla stesura del verbale il DSGA, dott. Vincenzo Gambardella

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)*

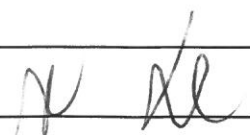
Registro Minute Spese

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 2026		€ 179.189,30
Riscossioni fino alla reversale n. 7 del 24/04/2026		
conto competenza	€ 82.971,40	
conto residui	€ 75.144,56	
Totale somme riscosse		€ 158.115,96
Pagamenti fino al mandato n.193 del 27/04/2026		
conto competenza	€ 151.766,15	
conto residui	€ 4.486,48	
Totale somme pagate		€ 156.252,63
Fondo di cassa alla data 29/04/2026		€ 181.052,63



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309917
Situazione alla data del	29/04/2026
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 19.262,21
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 193.561,34
Totale disponibilità	€ 212.823,55
Sbilanci non regolarizzati	-€ 31.770,92
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 181.052,63

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa ABI 5387 CAB 53570 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 46019.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 32.074,92, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa alla data del 29/04/2026, pari ad € 213.127,55 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 29.117,42*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.959,50*
- *Spese di bollo pagate senza emissione di mandato per € 2,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309917 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/04/2026. 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 -€ 31.770,92

E' stato controllato a campione:

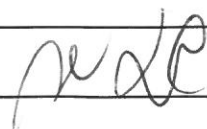
-mandato n.167 del 24/04/2026 di euro 752,30 in favore di Borgione Centro didattico srl per pagamento fattura n.V3-36261 del 7/4/2026 (euro 917,81 compresa IVA in split payment) per acquisto carta per fotocopiatrici. E' stata controllata la documentazione relativa alla procedura di acquisto. Presente determina, contratto tramite stipula MEPA, dichiarazioni (inclusa tracciabilità), DURC. Con mandato n. 174 del 24/04/2026 di euro 165,51 si è provveduto al versamento dell'IVA relativa al mandato predetto;

-reversale n.2 del 3/03/2026 di euro 45.198,35 da Comune di Stezzano per PDS a.s.2025/2026, come da delibera n.161 del 2/10/2025.

Non emergono irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 02/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 46,00 e una rimanenza di € 454,00.



La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

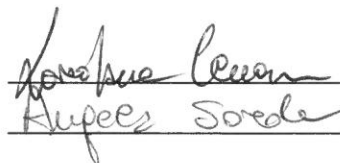
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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*

E' stato controllato l'ITP del I trimestre 2026, pari a -15,07. Risulta regolarmente pubblicato in Amministrazione Trasparente.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:10, l'anno 2026 il giorno 29 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CECCARINI LOREDANA

SORDA ANGELA



Handwritten signatures of Loredana Ceccarini and Angela Sorda, each on a horizontal line.