

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/004**

Presso l'istituto TRESORE BALNEARIO di TRESORE BALNEARIO, l'anno 2026 il giorno 21, del mese di aprile, alle ore 15:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso SEDE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALFREDO CLAUDIO	DEL SORDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PATRIZIA	SCARMOZZINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA Cristina Mangiapane che conferma i dati inseriti nel presente verbale.

La verifica è necessariamente effettuata a scandaglio anche laddove il verbale è preimpostato per la campionatura.

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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 105.862,69
Riscossioni fino alla reversale n. 424 del 30/03/2026		
conto competenza	€ 82.005,33	
conto residui	€ 0,02	
Totale somme riscosse		€ 82.005,35
Pagamenti fino al mandato n.176 del 10/04/2026		
conto competenza	€ 69.508,21	
conto residui	€ 36.483,72	
Totale somme pagate		€ 105.991,93
Fondo di cassa alla data 20/04/2026		€ 81.876,11

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT47B0100004306TU0000005687
Situazione alla data del	21/04/2026
Sottoconto fruttifero	

Saldo c/c fruttifero	€ 33.070,02
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 56.897,08
Totale disponibilità	€ 89.967,10
Sbilanci non regolarizzati	€ 78,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 90.045,10

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOL ABI 6230 CAB 52520 data inizio convenzione 25/04/2022 data fine convenzione 31/10/2025 C/C 476.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 8.168,99, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOL alla data del 20/04/2026, pari ad € 90.045,10 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 163,99*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 8.005,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT47B0100004306TU0000005687 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 21/04/2026. 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 € 78,00

La convenzione scaduta il 31/10/2025 è stata prorogata in data 01/10/2025 dal 01/11/2025 al 31/12/2025 con richiesta Prot. n. 10228 del 01/10/2025. Scaduta la prima proroga è stata chiesta alla banca una seconda proroga in data 29/12/2025 dal 01/01/2026 al 30/04/2026 con richiesta Prot. n. 14442 del 29/12/2025 al fine di avere il tempo di avviare l'indagine di mercato per la selezione del cassiere. L'indagine è stata avviata con avviso Prot. 2060 del 12/02/2026. All'indagine di mercato ha risposto solamente la BPER. L'aggiudica non è stata ancora formalizzata dalla scuola. I revisori sollecitano l'aggiudicazione alla Banca BPER come da manifestazione di interesse in atti.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 38,82 e una rimanenza di € 461,18.

Il fondo minute spese è stato fissato con delibera n. 36 del 11/12/2025 in € 3.000,00 di consistenza massima e importo massimo di ciascuna spesa di € 60,00. La delibera dispone che il fondo economale per le minute spese è anticipato al DSGA in parti non superiori ad € 500,00 da reintegrare in prossimità dell'esaurimento della somma anticipata di € 500,00.

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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2026 il giorno 21 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DEL SORDO ALFREDO CLAUDIO

SCARMOZZINO PATRIZIA
