

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto URGNANO "B. COLLEONI" di URGNANO, l'anno 2025 il giorno 22, del mese di novembre, alle ore 18:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 30 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VINCENZO	AGUANNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIACINTO	NESCI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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 regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025	€ 127.332,21
Riscossioni fino alla reversale n. 128 del 11/11/2025	
conto competenza	€ 160.022,87
conto residui	€ 87.995,22

Totale somme riscosse		€ 248.018,09
Pagamenti fino al mandato n.475 del 12/11/2025		
conto competenza	€ 246.058,11	
conto residui	€ 40.316,27	
Totale somme pagate		€ 286.374,38
Fondo di cassa alla data 20/11/2025		€ 88.975,92

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309937	
Situazione alla data del	20/11/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 29.376,09
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 59.944,83
Totale disponibilità		€ 89.320,92
Sbilanci non regolarizzati		-€ 345,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 88.975,92

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BancoBPM ABI 5034 CAB 53660 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 11737.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 345,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BancoBPM alla data del 20/11/2025, pari ad € 89.320,92 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 345,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309937 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/11/2025. 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 -€ 345,00

Gli sbilanci non regolarizzati riguardano entrate in corso di regolarizzazione con emissione di reversali.

Esaminato il mandato di pagamento n. 475 del 13/11/2025 di € 1.142,86 a favore di COOPERATIVA IMPRESA SOCIALE RUAH per pagamento Fatt. 273/02 del 30/10/2025 - Progetto PDS La mediazione linguistica a scuola. Verificata tutta la documentazione a supporto, nulla da rilevare.

Esaminata la reversale n. 128 dell'11/11/2025 di € 3.367,02 da MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO per PNRR (RIDUZIONE DEI DIVARI NEGLI APPRENDIMENTI E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA RIDUZIONE DEI DIVARI NEGLI APPRENDIMENTI E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA (D.M. 19/2024)

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/11/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 871,79 e una rimanenza di € 128,21.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *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*

Come risulta dal verbale n.6 del 27/06/2025 Il Consiglio d'Istituto ha precisato che non vi è stato sfioramento del tetto di spesa sui libri di testo (DELIBERA n. 34).

Gli indici di tempestività dei pagamenti sono i seguenti:

2° trimestre -30,36

3° trimestre -19,58

Lo stock del debito non evidenzia importi scaduti e non pagati.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2025 il giorno 28 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AGUANNO VINCENZO

NESCI GIACINTO
