

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2025/002**

Presso l'istituto "LORENZO LOTTO" di TRESORE BALNEARIO, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di febbraio, alle ore 10:58, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso in 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         |

Con il presente verbale viene integrato con il prescritto parere, da intendersi favorevole, il verbale PA 2025 n. 01/2025 del 12/02/2025.

Assiste alla verifica il DSGA Valenti Antonella, che conferma i dati inseriti nel presente verbale.

La verifica è stata effettuata necessariamente 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 2025                        |              | € 251.977,23 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 88 del 10/02/2025 |              |              |
| conto competenza                                     | € 37.130,97  |              |
| conto residui  | € 158.845,28 |              |
| Totale somme riscosse                                |              | € 195.976,25 |
| Pagamenti fino al mandato n.75 del 07/02/2025        |              |              |
| conto competenza                                     | € 19.188,64  |              |
| conto residui  | € 27.850,48  |              |
| Totale somme pagate                                  |              | € 47.039,12  |
| Fondo di cassa alla data 12/02/2025                  |              | € 400.914,36 |

*dm*  
*PS*

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

|  |            |              |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 6964       |              |
| Situazione alla data del                 | 12/02/2025 |              |
| Sottoconto fruttifero                    |            |              |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 24.877,39  |
| Sottoconto infruttifero                  |            |              |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 379.824,97 |
| Totale disponibilità                     |            | € 404.702,36 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | € 0,00       |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 404.702,36 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOL ABI 6230 CAB 52520 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 35948652.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.788,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOL alla data del 12/02/2025, pari ad € 404.702,36 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.788,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 6964 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/02/2025. 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 € 0,00

Il nuovo numero sostituisce il vecchio numero 0309949, come risulta dalla CM-MEF-RGS n. 42 del 16/12/2024.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 2.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/02/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 635,21 e una rimanenza di € 1.364,79.

Il fondo è stato deliberato con delibera del CdI n. 4 del 18/12/2024 per un importo totale di euro 2.000,00. La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:


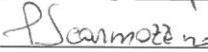
- E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa
- E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate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

Sono stati esaminati il mandato n. 74 e 75 e la reversale n. 78, che risultano regolari.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:14, l'anno 2025 il giorno 12 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DEL SORDO ALFREDO CLAUDIO

SCARMOZZINO PATRIZIA

  
\_\_\_\_\_  
  
\_\_\_\_\_