

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto I.C. BORGOSATOLLO di BORGOSATOLLO, l'anno 2026 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SERENA	CAPRI'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DILETTA	SCAGLIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *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		€ 44.435,85
Riscossioni fino alla reversale n. 92 del 09/05/2026		
conto competenza	€ 35.422,24	
conto residui	€ 90.329,07	
Totale somme riscosse		€ 125.751,31
Pagamenti fino al mandato n.76 del 09/05/2026		
conto competenza	€ 52.327,86	
conto residui	€ 1.486,30	
Totale somme pagate		€ 53.814,16
Fondo di cassa alla data 14/05/2026		€ 116.373,00

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0000007937
Situazione alla data del	14/05/2026
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 117.730,70
Totale disponibilità	€ 117.730,70
Sbilanci non regolarizzati	-€ 1.357,70
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 116.373,00

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BCC dell'Agro Bresciano ABI 8575 CAB 54110 data inizio convenzione 01/07/2023 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 506551.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.357,70, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BCC dell'Agro Bresciano alla data del 14/05/2026, pari ad € 117.730,70 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.357,70*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0000007937 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/05/2026. 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 -€ 1.357,70

Si prendono in esame:

Reversale n. 5 del 13/2/2026 di euro 11.222,00 somme riscosse dal MIM per funzionamento amministrativo didattico 8/12;

Mandato n. 15 del 16/3/2026 di euro 1.402,00 somme pagate a Effegi di Fantoni Giambattista e C. snc con sede a Brescia, pagamento effettuato a saldo fattura n 800196 del 19/2/2026 per acquisto materiale di pulizia tramite affidamento diretto procedura n. 8958461 tramite Mepa, determina n. protocollo 1212 del 12/02/2026.

Il modello dei flussi di cassa risulta predisposto in data 28/03/2026.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/05/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 128,38 e una rimanenza di € 371,62.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Si esamina il buono economale n. 4 del 22/4/2026 di euro 5,90 relativo a spese postali per invio lettere per progetto corrispondenza con altre scuole, somme anticipate dalla docente Caterina Alghisi ed alla stessa rimborsate.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*



- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2026 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAPRI' SERENA

SCAGLIA DILETTA


