

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto L.EINAUDI - SALE MARASINO di SALE MARASINO, l'anno 2026 il giorno 04, del mese di maggio, alle ore 14:39, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso sede d'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELISABETTA	ELISEI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DOMENICO	PIAZZOLLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

assiste alla riunione il DSGA Zanoni Claudio

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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		€ 63.468,96
Riscossioni fino alla reversale n. 49 del 04/05/2026		
conto competenza	€ 45.506,28	
conto residui	€ 36.149,69	
Totale somme riscosse		€ 81.655,97
Pagamenti fino al mandato n.139 del 29/04/2026		
conto competenza	€ 72.965,03	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 72.965,03
Fondo di cassa alla data 04/05/2026		€ 72.159,90

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310366	
Situazione alla data del	04/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.031,61
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 71.128,29
Totale disponibilità		€ 72.159,90
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 72.159,90

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER ABI 5387 CAB 55170 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 49249916.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER alla data del 04/05/2026, pari ad € 72.159,90.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310366 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/05/2026. 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 € 0,00

A seguito di riorganizzazione bancaria la banca popolare di Sondrio è stata, tramite fusione, inglobata in banca BPER modificando il n. di cc bancario ad essa associato da 56965551707011 a 0538755170000049249916

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 28/02/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 16,00 e una rimanenza di € 984,00.

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*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*

Conclusioni

RICEVUTA 770/2025 N. 25070211582640474 PRESENTATA IN DATA 02/07/2025

I Revisori prendono ad esame i seguenti mandati e reversali:

- mandato n. 106 del 01/04/2026 di € 128,77 relativo a fornitura di materiale di facile consumo -fatt 59/pa del 16/03/2026 di € 157,10 Gamma Darfo srl - l'iva non risulta pagata in quanto non sono ancora scaduti i termini per il pagamento della stessa. Durc, tracciabilità regolari - nessun rilievo - CIG BABA488144
- reversale n. 3 del 9/02/26 relativo a funzionamento amm. didattico periodo gen-ago 2026 di € 11446,67 - nessun rilievo

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:05, l'anno 2026 il giorno 04 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ELISEI ELISABETTA

PIAZZOLLA DOMENICO
