

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto VESTONE di VESTONE, l'anno 2026 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 09:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 36 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso NELLA SEDE DELL'ISTITUTO..

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	SALVI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
BRUNO ANTONIO GERARDO	VELLONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

ALLA PRESENZA DELLA DSGA SIG. ANNA MARCA E DEL DS PROF. FERRETTI.

CONTI GIUDIZIALI 2022/2023/2024 TRASMESSI REGOLARMENTE ALLA CORTE DEI CONTI.

L'ISTITUTO HA ADOTTATO IL PIANO DEI FLUSSI CASSA.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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

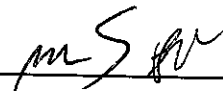
Fondo cassa al 1 gennaio 2026

€ 30.405,02

Riscossioni fino alla reversale n. 99 del 05/05/2026

conto competenza

€ 43.483,81



conto residui	€ 7.988,00	
Totale somme riscosse		€ 51.471,81
Pagamenti fino al mandato n.99 del 06/05/2026		
conto competenza	€ 37.746,09	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 37.746,09
Fondo di cassa alla data 14/05/2026		€ 44.130,74

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.		
Situazione alla data del	14/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.818,67
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 37.822,64
Totale disponibilità		€ 45.641,31
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.510,57
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 44.130,74

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3068 CAB 55391 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 46040.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.510,57, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 14/05/2026, pari ad € 45.641,31 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per -€ 856,15
- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 654,42

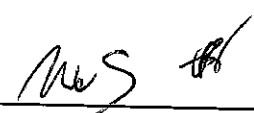
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/05/2026. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 1.510,57

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2025 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



- 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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Conclusioni

I REVISORI VERIFICANO A CAMPIONE:

REVERSALE N. 77 DEL 18/04/2026 CONTRIBUTI PER VISITE E GITE PER €. 68,00.

MANDATO N. 67 DEL 23/04/2026 PER €. 850,00 . TRASPORTO ALUNNI. CIG. BA85FCE42E. IN FAVORE DI ANTARES DI CESARE TAVELLI. FATTURAQ N. 8/FE. DURC. RICHIESTO 21/04/2026 VALIDITA' FINO 19/08/2026. TRACCIABILITA' VERIFICATA.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:50, l'anno 2026 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO

VELLONE BRUNO ANTONIO GERARDO

Mano Salvi
Bel