

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto RC "GIOVANNI FALCONE" di PALAZZOLO SULL'OGLIO, l'anno 2025 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di BRESCIA.

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

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LOREDANA	PIANTADOSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA TERESA	PETRAROLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Filomena Petraglia.

Il Revisore MIM, Maria Teresa Petrarolo, partecipa da remoto tramite la piattaforma Google Meet.

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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025

€ 582.258,75

Riscossioni fino alla reversale n. 114 del 06/05/2025		
conto competenza	€ 309.362,27	
conto residui	€ 152.295,92	
Totale somme riscosse		€ 461.658,19
Pagamenti fino al mandato n.315 del 07/05/2025		
conto competenza	€ 354.175,61	
conto residui	€ 961,89	
Totale somme pagate		€ 355.137,50
Fondo di cassa alla data 15/05/2025		€ 688.779,44

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	TU0000008643	
Situazione alla data del	15/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 480,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 689.879,44
Totale disponibilità		€ 690.359,44
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.580,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 688.779,44

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE ABI 6230 CAB 54900 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 15050686.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.580,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE alla data del 15/05/2025, pari ad € 690.359,44 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.580,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. TU0000008643 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/05/2025. 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 -€ 1.580,00

Si verificano con la tecnica del campionamento i seguenti documenti:

- reversale n. 68 del 17.03.2025 di Euro 600,00 da HOWAY SRL per contributo per fornitura sala riunioni 1 cod. progetto 056PROTD2516797;
- reversale n. 108 dell'11.04.2025 di Euro 3.141,85 dal MIM per FINANZIAMENTO CONSULTA PROVINCIALE STUDENTI D.D.N.1181 DEL 25/07/2023;
- mandato n. 121 del 03.03.2025 di Euro 841,55 a favore di TESORERIA PROV. STATO DI BRESCIA - IVA per IVA Fattura n.185 del 31/01/2025 Fornitura del 31/01/2025. F.LLI LUCCHINI;
- mandato n. 288 del 15.04.2025 di Euro 1.320,75 a favore di NOVUFFICIO s.a.s. di Miglioli Fabio & C. per

Pagamento Fattura n.E00052 del 15/04/2025 Fornitura del 15/04/2025. SERVIZIO MULTIFUNZIONI A NOLEGGIO

Nulla da rilevare

Dalla piattaforma PCC si rilevano i seguenti dati:

- stock del debito al 31.03.2025 pari a zero;
- tempo medio ponderato di pagamento primo trimestre 2025: 12 gg.;
- tempo medio ponderato di ritardo primo trimestre 2025: - 18 gg.;
- indicatore di tempestività dei pagamenti primo trimestre 2025: - 17,74;
- indicatore di tempestività dei pagamenti alla data odierna: - 22,21.

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 04/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 88,90 e una rimanenza di € 911,10.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*

I Revisori hanno proceduto ad effettuare la verifica dei dati implementati nel sito "amministrazione trasparente" e a compilare nell'applicativo web fornito da ANAC, la scheda di monitoraggio aggiornata al 30 novembre 2024.

Tale scheda è stata trasmessa all'Istituzione scolastica per la pubblicazione nel sito Amministrazione Trasparente entro la data del 15.1.2025.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2025 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PIANTADOSI LOREDANA
