

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto I.S. CASTELLI di BRESCIA, l'anno 2025 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MIRELLA	MANIERI ELIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPA	LO PICCOLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il DSGA Franco Russo.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Conto Corrente Postale

- Controllo Registro del conto corrente postale*
- Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
- 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		€ 577.782,73
Riscossioni fino alla reversale n. 234 del 06/05/2025		
conto competenza	€ 510.941,78	
conto residui	€ 295.647,87	
Totale somme riscosse		€ 806.589,65
Pagamenti fino al mandato n.281 del 03/05/2025		
conto competenza	€ 476.711,66	
conto residui	€ 60.185,90	
Totale somme pagate		€ 536.897,56
Fondo di cassa alla data 08/05/2025		€ 847.474,82

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310426	
Situazione alla data del	08/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12.601,73
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 844.735,59
Totale disponibilità		€ 857.337,32
Sbilanci non regolarizzati		-€ 9.862,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 847.474,82

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Crédit Agricole ABI 6230 CAB 11204 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 15315881.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 9.862,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Crédit Agricole alla data del 08/05/2025, pari ad € 857.337,32 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 9.862,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310426 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/05/2025. 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 -€ 9.862,50

Si annota che le somme incassate dalla banca per € 9.862,50, da regolarizzare con reversali da parte dell'istituzione scolastica, sono relative contributi dei genitori per gite scolastiche e il contributo BAR mese di Aprile 2025.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 08/05/2025, presenta un saldo di € 344,12 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2025,

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 23/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 345,79 e una rimanenza di € 654,21.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *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*

Si procede alla verifica a campione dei seguenti mandati e reversali:

- Mandato n. 104 del 12.02.2025 di € 1.731,32 a favore di "Brescia Spurghi" SAS per pagamento fattura n. 290 del 29.01.2025 per spurgo vasca acque laboratorio di chimica.
 - Mandato n. 139 del 01.03.2025 di € 380,89 per pagamento IVA su fattura n. 290 del 29.01.2025,
 - Mandato n. 164 del 17.03.2025 di € 4.979,70 a favore di MISTRAL - Società cooperativa sociale ONLUS per restituzione cauzione PCTO Estero,
 - Reversale n. 207 del 10.04.2025 di € 2.500,00 da parte di "ARRIGHINI SRL" per contributo BAR Marzo 2025,
 - Reversale n. 230 del 05.05.2025 di € 750,00 da parte di vari istituti scolastici per gara nazionale automazione.
- Risulta tutto regolare.

Si annota che, in riferimento al 1° trimestre 2025, risultano regolarmente pubblicati sul sito internet dell'Istituzione scolastica, nella sezione "Amministrazione Trasparente", i seguenti dati:

- Indice di tempestività dei pagamenti pari 1,41;
- Ammontare complessivo del debito € 56.247,42 e n. imprese creditrici pari a 19.

È stato trasmesso alla RGS l'ammontare complessivi debiti 1° trimestre 2025 calcolato da PCC, risulta:

Importo scaduto e non pagato pari a zero,

Tempo medio ponderato di pagamento 7,15 gg,

Tempo medio ponderato di ritardo -1,36 gg.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:45, l'anno 2025 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANIERI ELIA MIRELLA

LO PICCOLO GIUSEPPA
