

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto "COSSALI" - ORZINUOVI di ORZINUOVI, l'anno 2025 il giorno 25, del mese di novembre, alle ore 12:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di BRESCIA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	GRASSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTINA	LEREDE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 635.195,70
Riscossioni fino alla reversale n. 58 del 31/10/2025		
conto competenza	€ 366.119,85	
conto residui	€ 245.237,29	
Totale somme riscosse		€ 611.357,14
Pagamenti fino al mandato n.1.423 del 21/10/2025		
conto competenza	€ 534.650,75	
conto residui	€ 170.609,07	
Totale somme pagate		€ 705.259,82
Fondo di cassa alla data 21/11/2025		€ 541.293,02

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0310411
Situazione alla data del 31/10/2025

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 75.526,81
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 465.466,21
Totale disponibilità	€ 540.993,02
Sbilanci non regolarizzati	€ 300,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 541.293,02

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo SPA ABI 3069 CAB 54855 data inizio convenzione 01/11/2025 data fine convenzione 31/10/2030 C/C 100000046042.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 52.285,13, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo SPA alla data del 21/10/2025, pari ad € 593.578,15 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 52.285,13*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310411 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2025. 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 € 300,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 21/11/2025, presenta un saldo di € 116.983,45 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 21/11/2025,

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31 maggio 2025 di cui alla Delibera ANAC n. 192 del 7 maggio 2025, i Revisori rappresentano di aver svolto l'attività di rilevazione verificando nella Sezione "Amministrazione trasparente" del sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 31 maggio 2025, il rispetto degli obblighi di pubblicazione ed a seguito di tale indagine hanno compilato la scheda di rilevazione sul sito dell'ANAC che insieme al documento di attestazione è stata trasmessa al Dirigente Scolastico affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in "Amministrazione Trasparente" entro il 15 luglio 2025.

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*
- *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)*

- *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 riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Conclusioni

In riferimento alla nota MIM prot. 21784 del 05/06/2025 relativa all'adozione dei libri di testo per l'anno scolastico 2025/2026 si rileva che lo scostamento rilevato rientra comunque nel margine del 15% di spesa (non risultano testi consigliati).

Nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2025 il giorno 01 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRASSI ROBERTO

LEREDE CRISTINA



Elenco firmatari

Roberto Grassi

Firma di Roberto Grassi

Firma

Cristina Lerede

Firma di Cristina Lerede

Firma