

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto IC RUDIANO 'M.A.CHIECCA' di RUDIANO, l'anno 2026 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 14:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 46 provincia di BRESCIA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	GRASSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VINCENZO	BONIFACIO	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)

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	€ 69.279,35
Riscossioni fino alla reversale n. 45 del 12/05/2026	
conto competenza	€ 67.892,37
conto residui	€ 211.999,74
Totale somme riscosse	€ 279.892,11
Pagamenti fino al mandato n.263 del 12/05/2026	
conto competenza	€ 47.368,92
conto residui	€ 87.179,99
Totale somme pagate	€ 134.548,91
Fondo di cassa alla data 12/05/2026	€ 214.622,55

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 310356

Situazione alla data del	12/05/2026
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 221.401,83
Totale disponibilità	€ 221.401,83
Sbilanci non regolarizzati	-€ 6.779,28
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 214.622,55

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Istituto di credito Banco BPM SPA ABI 5034 CAB 55150 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 12100.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.779,28, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Istituto di credito Banco BPM SPA alla data del 12/05/2026, pari ad € 221.401,83 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 6.779,28*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310356 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/05/2026. 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 -€ 6.779,28

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 13/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 458,04 e una rimanenza di € 541,96.

Si prende atto della delibera del Consiglio d'Istituto m. 13 del 27/01/2026 con la quale viene fissato in € 1.000,00 l'ammontare del fondo di anticipazione delle minute spese al DSGA ed in euro 70,00 iva compresa, il limite massimo di ogni singola spesa.

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)*
- *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

Verificata la distinta n. 37 del 12/05/2026 protocollo 5787: nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:12, l'anno 2026 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRASSI ROBERTO

BONIFACIO VINCENZO



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Elenco firmatari

Vincenzo Bonifacio

Firma di Vincenzo Bonifacio

Firma

Roberto Grassi

Firma di Roberto Grassi

Firma