VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/005

Presso l'istituto IC RUDIANO 'M.A.CHIECCA' di RUDIANO, l'anno 2026 il giorno 17, del mese di novembre, alle ore 12:28, 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

Partecipano alla verifica il Dirigente Scolastico e la DSGA.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
3. *Controllo Giornale di cassa*
4. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
5. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
6. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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*

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		€ 69.279,35
Riscossioni fino alla reversale n. 113 del 17/11/2026		
conto competenza	€ 236.818,34	
conto residui	€ 266.712,76	
Totale somme riscosse		€ 503.531,10
Pagamenti fino al mandato n.647 del 22/10/2026		
conto competenza	€ 177.879,08	
conto residui	€ 196.131,65	
Totale somme pagate		€ 374.010,73
Fondo di cassa alla data 17/11/2026		€ 198.799,72

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310356	
Situazione alla data del	17/11/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12.830,32
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 185.969,40
Totale disponibilità		€ 198.799,72
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 198.799,72

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Istituto di credito Banco BPM SPA alla data del 17/11/2026, pari ad € 198.799,72.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310356 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/11/2026. 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 € 0,00

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 06/11/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 997,46 e una rimanenza di € 2,54.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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*
- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo informatico locale (OIL)*
- *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/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Si procede alla verifica della reversale n. 82 del 28/10/2026 per € 2.207,50 relativa al confort microclimatico DM 179 del MIM prot. 88927 del 19/10/2026 - nulla da rilevare.
Si procede alla verifica del mandato n. 594 del 17/09/2026 di € 9.424,85 relativo alla fornitura prodotti di pulizia - CIG BC87872A47 - preventivo ricevuto il 16/07/2026 da parte della Ditta eredi di Beretta Giuseppe snc - protocollo MEPA e stipula 6487124 del 24/07/2026 - DURC richiesto il 01/07/2026 scadente il 29/09/2026 - determina prot. 9183 del 28/07/2026 - imputazione A1.1 - fattura n. V1 1217/26 del 12/09/2026 di € 9.424,85 - verifica inadempienti del 17/09/2026 - si prende visione del n. inventario 1855 relativo al carrello multiuso ubicato presso la Scuola secondaria di I grado di Urago d'Oglio - nulla da rilevare.
Valutazione stress correlato ex art. 28 d.lgs 81/2008 compilato in data 06/11/2026 - nulla da rilevare.
Rendiconto giudiziale trasmesso alla Corte dei Conti in data 20/05/2026 accettata con resa n. 822857 relativo al conto del Tesoriere e n. 822935 relativa al conto dell'economo - nulla da rilevare.
INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI TERZO TRIMESTRE ANNO 2026 - 17,98.
Adozione libri di testo - delibera n. 24 del 19/05/2026 - non è stato superato il tetto stabilito.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2026 il giorno 17 del mese di novembre, 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

Il 18/11/2026 alle 11:31:31, Vincenzo Bonifacio ha confermato la volonta' di apporre qui la propria Firma Elettronica Avanzata ai sensi dell'art. 20, comma 1-bis del CAD.

Firma .....

Roberto Grassi

Firma di Roberto Grassi

Il 17/11/2026 alle 16:05:38, Roberto Grassi ha confermato la volonta' di apporre qui la propria Firma Elettronica Avanzata ai sensi dell'art. 20, comma 1-bis del CAD.

Firma .....