

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto IIS GIRIFALCO di GIRIFALCO, l'anno 2026 il giorno 12, del mese di febbraio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 17 provincia di CATANZARO.

La riunione si svolge presso REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STELLA	GIAMPA'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRA	PULTRONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I revisori dei conti effettuano la presente verifica, come previsto dell'art. 51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018, attraverso l'uso di strumenti informatici.

Tutta la documentazione necessaria per l'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo e contabile è stata trasmessa via e-mail, la stessa verrà tenuta agli atti dalla scuola a comprova della corrispondenza dei dati verificati rispetto a quanto registrato nel verbale.

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)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro 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		€ 161.888,24
Riscossioni fino alla reversale n. 160 del 31/12/2025		
conto competenza	€ 180.558,19	
conto residui	€ 163.912,50	
Totale somme riscosse		€ 344.470,69
Pagamenti fino al mandato n.614 del 17/12/2025		
conto competenza	€ 328.588,42	
conto residui	€ 16.682,00	
Totale somme pagate		€ 345.270,42
Fondo di cassa alla data 31/12/2025		€ 161.088,51

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311601	
Situazione alla data del	31/12/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 161.088,51
Totale disponibilità		€ 161.088,51
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 161.088,51

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte Paschi di Siena ABI 1030 CAB 4400 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 537140.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte Paschi di Siena alla data del 31/12/2025, pari ad € 161.088,51.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311601 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/12/2025. 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 € 0,00

La verifica di cassa è stata fatta alla data del 31/12/2025, pertanto il fondo di cassa iniziale (Euro 161.888,24) si riferisce al 01/01/2025.

La nuova convenzione, per l'affidamento del servizio di cassa, è in fase di definizione.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/12/2025, presenta un saldo di € 9,80 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2025,

Il conto corrente postale non ha avuto nessun movimento.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 2.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/12/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 2.000,00 e una rimanenza di € 0,00.

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*
- *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)*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2026 il giorno 12 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIAMPA' STELLA

PULTRONE ALESSANDRA
