

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto GIANNI RODARI-ALIGHIERI SPALATR di VIESTE, l'anno 2026 il giorno 11, del mese di maggio, alle ore 18:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 45 provincia di FOGGIA.

La riunione si svolge presso la sede dell'I.C.Rodari Alighieri Spalatro.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA	ALLEGRETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CONSIGLIA SERENA	ALFANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti alla verifica il D.S. Prof. Pietro Loconte ed il D.S.G.A. Dott.ssa Angela Iavicoli.

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 regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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

€ 279.182,61

Riscossioni fino alla reversale n. 128 del 11/05/2026		
conto competenza	€ 82.502,21	
conto residui	€ 109.326,51	
Totale somme riscosse		€ 191.828,72
Pagamenti fino al mandato n.95 del 29/04/2026		
conto competenza	€ 59.890,21	
conto residui	€ 54.966,67	
Totale somme pagate		€ 114.856,88
Fondo di cassa alla data 11/05/2026		€ 356.154,45

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	TU-432-0320214	
Situazione alla data del	11/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 711,18
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 355.443,27
Totale disponibilità		€ 356.154,45
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 356.154,45

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA INTESA SANPAOLO ABI 3069 CAB 78713 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046008.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA INTESA SANPAOLO alla data del 11/05/2026, pari ad € 356.154,45.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. TU-432-0320214 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/05/2026. 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 € 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*

- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo 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/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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Sono stati verificati a campione i l seguente mandato e reversale:

- mandato n. 84 del 17/04/2026 di € 2.250,00 emesso a favore di DIRODI BUS S.r.l. UNIP per servizi di noleggio autobus con conducente. L'affidamento del servizio è stato eseguito sul MEPA con procedura di confronto di preventivi.. Sono stati esaminati i preventivi e la determina dirigenziale di affidamento, CIG, documento di stipula sul MEPA e per ogni prestazione omogenea per ordine di grado di istruzione sono stati redatti singoli contratti, DURC sia al momento della stipula che in quello della liquidazione, patto d'integrità e le dichiarazioni ai sensi degli artt. dal 94 al 98 e 100 del D.lgs.36/2023;
- Reversale n. 39 del 13/02/2026 di € 65.694,51 Finanziamento per azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche DM 65/2023 PNRR MAC1/3.1-2023-1143-P-36675.

Il presente verbale, chiuso alle ore 20:15, l'anno 2026 il giorno 11 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALLEGRETTI ANNA

ALFANO CONSIGLIA SERENA
