

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/005**

Presso l'istituto I.C. PALIANO di PALIANO, l'anno 2025 il giorno 03, del mese di luglio, alle ore 08:30, è presente il Revisore dei Conti FEI ANTONIO dell'ambito ATS n. 7 provincia di FROSINONE.

La revisione si svolge presso la segreteria dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	FEI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSIA	BASTONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Il presente verbale viene aperto per dare seguito alle disposizioni della nota prot. n. 40531 del 14 maggio 2025 del MIM che invita gli agenti contabili delle istituzioni scolastiche della Regione Lazio alla presentazione e deposito dei conti giudiziali.

Pertanto, ai sensi dell'articolo articolo 139, comma 2, del D.Lg.s. n.174 del 2016, si procede alla predisposizione della relazione dei revisori dei conti (vedi annotazioni al verbale).

Si segnala che l'incarico delle dott.ssa Alessia Bastoni, revisore dei conti in rappresentanza del MIM, è scaduto in data 1° luglio 2025 (la predetta data comprende la prorogatio termini).

RELAZIONE DEI REVISORI DEI CONTI

(Art. 139 comma 2 D.Lg.s. n.174/2016)

PREMESSO CHE

con nota prot AOODRLA 40531 del 14.05.2025, l'USR per il Lazio ha chiesto ai revisori delle Istituzioni scolastiche della Regione Lazio di accompagnare i conti giudiziali da una relazione sintetica degli organi di controllo interno, ai sensi dell'art. 139, comma 2, del D.Lgs. n. 174/2016, che dia conto delle verifiche effettuate ed attesti la congruità delle risultanze dei conti giudiziali presentati dagli agenti contabili con le scritture contabili di riferimento;

con nota assunta al prot.n. 5140 del 26 giugno 2025 l'agente contabile esterno Banca Popolare del Frusinate - filiale di Ferentino, nel rispetto della Convenzione in essere, ha trasmesso i conti giudiziali per gli esercizi finanziari 2024; con nota assunta al prot.n. 5136 del 26 giugno 2025 l'agente contabile esterno Banca Credito cooperativo cassa rurale ed artigiana di Paliano, nel rispetto della Convenzione in essere, ha trasmesso i conti giudiziali per gli esercizi finanziari 2022 e 2023;

con prot n. 4925 del 18 giugno 2025 e 5140 del 26 giugno 2025 (ad integrazione della documentazione già trasmessa), il D.S.G.A. dell'Istituto Comprensivo di Paliano, sig.ra Sabrina Zangari, in qualità di agente contabile interno per la gestione del fondo economale e consegnatario per l'anno 2024, ha trasmesso i conti giudiziali per gli esercizi finanziari 2022-2023-2024, predisposti in conformità ai modelli di cui al D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194 allegati alla nota dell'USR per il Lazio sopra menzionata, segnalando che nell'anno scolastico 2022/2023 il DSGA pro-tempore era la sig.ra Irene Loreti e nell'anno scolastico 2023/2024 il DSGA pro-tempore era il sig. Vincenzo

Saccà;

con nota prot. 5219 del 3 luglio 2025, il Dirigente scolastico dott.ssa Mariella Morelli, quale responsabile del procedimento e organo preposto alla parificazione dei conti giudiziali ha parificato i conti giudiziali, meglio distinti in narrativa;

CONSIDERATO

la corrispondenza dei dati riportati nella richiamata documentazione con le scritture contabili dell'Istituto;
la regolare presentazione da parte dell'agente contabile interno DSGA sig.ra Sabrina Zangari dei conti giudiziali relativi all' anno 2024 conformemente ai modelli approvati con D.P.R. n. 194/1996 e diramati dall'USR per il Lazio (per gli anni 2022 e 2023 dagli agenti contabili DSGA pro-tempore come sopra individuati);
la parificazione dei conti effettuata dal responsabile del procedimento Dirigente scolastico dott.ssa Mariella Morelli, che ne ha contestualmente attestato la correttezza e la corrispondenza alle scritture contabili;
che nel corso dei suindicati esercizi finanziari sono state svolte dai revisori p.t. le disamine dei conti consuntivi e le verifiche di cassa relative agli anni in questione formalizzate nei verbali che di seguito si indicano:

1. verbale n. 4 del 3 aprile 2023 (analisi conto consuntivo 2022);
2. verbale n. 3 del 9 aprile 2024 (analisi conto consuntivo 2023);
3. verbale n. 3 del 4 aprile 2025 (analisi conto consuntivo 2024);
4. verbale n. 4 del 15 luglio 2022 (verifica di cassa 2022);
5. verbale n. 5 del 23 novembre 2022 (verifica di cassa 2022);
6. verbale n. 6 del 30 ottobre 2024 (verifica di cassa).

Tanto premesso e considerato, si dichiara di non aver segnalazioni da effettuare in riferimento ai suindicati conti giudiziali presentati, e, pertanto, si attesta la congruità delle risultanze dei predetti conti giudiziali con le scritture contabili di riferimento.

Ciò posto, preso atto che i conti giudiziali risultano parificati dal Responsabile del procedimento individuato nel dirigente scolastico, si invita il medesimo dirigente scolastico a depositare il conto giudiziale e i relativi allegati tramite l'applicativo SIRECO della Corte dei conti, dandone notizia agli scriventi.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2025 il giorno 03 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FEI ANTONIO
