

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/002

Presso l'istituto IC "G.PASCOLI" GAVORRANO di GAVORRANO, l'anno 2026 il giorno 10, del mese di febbraio, alle ore 10:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 60 provincia di GROSSETO.

La riunione si svolge presso sede della scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FABIOLA	PITARDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCA	MORABITO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

il revisore MIM è collegato tramite applicativo TEAMS.

E' presente la DSGA Curcio Valeria.

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)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 87.179,77
Riscossioni fino alla reversale n. 17 del 10/02/2026		
conto competenza	€ 24.319,12	
conto residui	€ 3.996,00	
Totale somme rimosse		€ 28.315,12
Pagamenti fino al mandato n.24 del 31/01/2026		
conto competenza	€ 24.033,32	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 24.033,32

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312235	
Situazione alla data del	10/02/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.048,60
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 89.456,42
Totale disponibilità		€ 91.505,02
Sbilanci non regolarizzati		€ 50,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 91.555,02

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca INTESA San Paolo ABI 3069 CAB 72252 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046006.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 93,45, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca INTESA San Paolo alla data del 10/02/2026, pari ad € 91.555,02 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 43,45*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 50,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312235 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/02/2026. 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 € 50,00

Non sono presenti il conto corrente postale ed il fondo minute spese.

Lo sbilancio non regolarizzato di 50 euro si riferisce al contributi per esame Trinity.

Si è provveduto al controllo a campione:

mandato n.2 di euro 4080,00 per pagamento esperti esterni progetto PNRR DM66/2023

reversale n.6 di euro 4.000,00 da parte del comune di Gavorrano per diritto allo studio.

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)*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2026 il giorno 10 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PITARDI FABIOLA

MORABITO FRANCESCA
