

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto IC " M.PRATESI" SANTA FIORA di SANTA FIORA, l'anno 2026 il giorno 20, del mese di maggio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 58 provincia di GROSSETO.

La riunione si svolge presso SEDE DELLA SCUOLA .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANDREA	MUZZI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
COSTANZA	CAROTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA dott.ssa Filomena Galdiero

Il collegio dei revisori prende atto dell'adozione del piano annuale dei flussi di cassa ai sensi dell'art 6 del D.L. n. 155/2024.

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		€ 58.544,77
Riscossioni fino alla reversale n. 27 del 15/05/2026		
conto competenza	€ 34.445,15	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 34.445,15
Pagamenti fino al mandato n.38 del 14/05/2026		
conto competenza	€ 21.326,62	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 21.326,62
Fondo di cassa alla data 20/05/2026		€ 71.663,30

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312239	
Situazione alla data del	20/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.806,98
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 64.796,32
Totale disponibilità		€ 71.603,30
Sbilanci non regolarizzati		€ 60,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 71.663,30

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena - Filiale di Santa Fiora ABI 1030 CAB 72360 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2029 C/C 98746.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena - Filiale di Santa Fiora alla data del 20/05/2026, pari ad € 71.663,30.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312239 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/05/2026. 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 € 60,00

La Dichiarazione Mod. 770 è stata trasmessa in data 29/09/2025 prot. n. 25092910484225144

Non è stato aperto il fondo economale minute spese per l'a.s. 2025/2026

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

Si effettua a campione il controllo dei seguenti mandati e reversali :

Mandato n. 18 del 16.02.2026 di euro 732,00 a favore di Laser Copy SAS di Vagini Fabrizio & co. per pagamento fattura n. 5/2026 del 10.01.2026 per noleggio stampanti. La relativa Iva di 132,00 euro è stata pagata dal fornitore.
reversale n. 12 del 15.04.2026 di euro 535,60 riscossa da Istituto comprensivo Vannini Lazzaretti Castel Del Piano per corso di formazione addetti anti incendio di 8 ore.

Nulla da osservare

TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

L'Istituto Scolastico ha pubblicato in "Amministrazione Trasparente" i dati relativi agli aggiornamenti trimestrali dello stock del debito commerciale, al link "https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/GRIC822006/3/IN_PUBBLICAZIONE/749f9fae-2cd7-4060-9658-08ae86a8fe35/show"

L'indice di tempestività dei pagamenti del primo trimestre del 2026 risulta essere -16,17 giorni.

Dalla consultazione della piattaforma PCC risulta che la comunicazione relativa al I trimestre 2026 dello stock del debito è stata effettuata in data 13.4.2026 dalla quale risulta il tempo medio di pagamento pari a 14 giorni e il tempo medio ponderato di ritardo pari a -15 giorni e lo stock alla data del 31 marzo 2026 è -890,00 euro.

La Dsga specifica che l'importo di -890,00 deriva da una nota di credito che il sistema non permette di regolarizzare

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:24, l'anno 2026 il giorno 20 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUZZI ANDREA

CAROTI COSTANZA

