

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto IC MONTE ARGENTARIO - GIGLIO di GROSSETO, l'anno 2026 il giorno 10, del mese di febbraio, alle ore 17:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 67 provincia di GROSSETO. La riunione si svolge presso Ufficio DSGA Solari Silvia.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANO	CIATTAGLIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LORENZO	FELICIONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

In data odierna i revisori si riuniscono alla presenza della DSGA Solari Silvia ai fini della verifica di cassa.

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 regolarita' utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarita' procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari
2. Controllo Registro di magazzino (gestione economica)
3. Controllo Registro IVA (gestione economica)

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		€ 90.073,54
Riscossioni fino alla reversale n. 20 del 10/02/2026		
conto competenza	€ 16.740,69	
conto residui	€ 840,00	
Totale somme riscosse		€ 17.580,69
Pagamenti fino al mandato n.33 del 27/01/2026		
conto competenza	€ 24.111,79	
conto residui	€ 2.769,00	
Totale somme pagate		€ 26.880,79
Fondo di cassa alla data 10/02/2026		€ 80.773,44

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312241	
Situazione alla data del	10/02/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 80.773,44
Totale disponibilità		€ 80.773,44
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 80.773,44

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo ABI 30069 CAB 72302 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 10000046062.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo alla data del 10/02/2026, pari ad € 80.773,44.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312241 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 € 0,00

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2025 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)
- E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti
- 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
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro di magazzino (gestione economica)
- Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Conclusioni

I Revisori esaminano a campione due mandati e due reversali:

- Reversale n. 2 del 21.01.2026 di euro 1206,58 da Comune di Manciano per progetto "PETS".
- Reversale n. 4 del 27.01.2026 di euro 255,44 dal Polo Liceale "Bianciardi" di Grosseto per riferimento "Rete Bullout 2024-2025".
- Mandato n. 8 del 22.01.2026 di euro 1140 a favore del "CONI" per contributo pagamenti esperti di motoria.
- Mandato n. 33 del 27.01.2026 di euro 10,67 a favore di "Poste Italiane" per spese postale di mese di dicembre 2025.

L'indice di tempestività del quarto trimestre 2025 è di - 15,05. Quello annuale è di - 16,88. Lo stock del debito del 2025 è 0 e del quarto trimestre 2025 è 0.

E' stato sfiorato il tetto per i libri di testo pur rimanendo nel limite del 15% come previsto da normativa MIM.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2026 il giorno 10 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CIATTAGLIA STEFANO

FELICIONI LORENZO