

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2026/004**

Presso l'istituto I.I.S. "GIOVANNI BERTACCHI" LECCO di LECCO, l'anno 2026 il giorno 27, del mese di aprile, alle ore 09:01, è presente il Revisore dei Conti BARBERIO GIUSEPPE MASSIMILIANO dell'ambito ATS n. 7 provincia di LECCO.

La revisione si svolge presso sede.

**I Revisori sono:**

<b>Nome</b>	<b>Cognome</b>	<b>Rappresentanza</b>	<b>Assenza/Presenza</b>
GAETANA MARIA	RUSSO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
GIUSEPPE MASSIMILIANO	BARBERIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla presenza della DSGA De Matteo Giuseppe.

Il conto corrente postale e il Fondo Economale è chiuso.

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 Registro dei contratti*
- 2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
- 3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

**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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2026

€ 323.201,69

Riscossioni fino alla reversale n. 50 del 24/04/2026

conto competenza	€ 141.031,74	
conto residui	€ 127.844,20	
Totale somme riscosse		€ 268.875,94
Pagamenti fino al mandato n.194 del 24/04/2026		
conto competenza	€ 121.572,08	
conto residui	€ 104.010,66	
Totale somme pagate		€ 225.582,74
Fondo di cassa alla data 27/04/2026		€ 366.494,89

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312379	
Situazione alla data del	27/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 366.494,89
Totale disponibilità		€ 366.494,89
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 366.494,89

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Crédit Agricole ABI 6230 CAB 22900 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 15667795.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Crédit Agricole alla data del 27/04/2026, pari ad € 366.494,89.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312379 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/04/2026. 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

Vengono estratti a campione i seguenti documenti contabili:

Mandato n. 194 del 24/04/2026 a favore di Croce rossa italiana per assistenza sanitaria per gara atletica per euro 180,00;

Reversale n. 43 21/04/2026 da MIM progetto Help acconto per euro 26.268,25.

Al riguardo nulla da segnalare.

**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 il Revisore accerta 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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### **Conclusioni**

L'indice di tempestività dei pagamenti del I trimestre 2026 è pari a -19,77.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:37, l'anno 2026 il giorno 27 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BARBERIO GIUSEPPE MASSIMILIANO \_\_\_\_\_