# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2026/005

Presso l'istituto I.C. P.ZA L.DA VINCI/MILANO di MILANO, l'anno 2026 il giorno 29, del mese di settembre, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 111 provincia di MILANO.
La riunione si svolge presso presso la segreteria dell'Istituto.

### I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|---|---|---|---|
| GIANLUCA | ANTONELLI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| ROMINA | MORANDI | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

| | | |
|---|---|---|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2026 | | € 437.065,60 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 195 del 24/09/2026 | | |
| conto competenza | € 316.764,20 | |
| conto residui | € 8.156,59 | |
| Totale somme riscosse | | € 324.920,79 |
| Pagamenti fino al mandato n.340 del 21/09/2026 | | |
| conto competenza | € 466.325,37 | |
| conto residui | € 0,00 | |
| Totale somme pagate | | € 466.325,37 |
| Fondo di cassa alla data 29/09/2026 | | € 295.661,02 |

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

| | | |
|---|---|---|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0318474 | |
| Situazione alla data del | 29/09/2026 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 42.531,41 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 259.012,87 |
| Totale disponibilità | | € 301.544,28 |
| Sbilanci non regolarizzati | | -€ 5.883,26 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 295.661,02 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER ex Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 1620 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 30030.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.713,12, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER ex Banca Popolare di Sondrio alla data del 29/09/2026, pari ad € 301.374,14 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per -€ 170,14*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 1.217,05*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.666,21*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318474 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/09/2026. 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 -€ 5.883,26

Mandato n. 270 del 07/07/2026 a favore di Giugliano Mario per liquidazione compenso netto "Incarico esposizione rifiuti plesso scuola primaria"
Dalla documentazione visionata (Determina, Avviso, Candidatura, Determina di affidamento, Contratto, Nota di spesa) non risultano anomallie.

Reversale n. 195 del 24/09/2026 del MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE per "IT - PN Scuola e competenze 20 - 95165-Acconto-ESO4.5.A2.B-FSEPN-LO-2026-136
Si prende visione della nota di autorizzazione per il progetto Avviso 95165 del 24/04/2026 ¿ Formazione docenti, emanato nell¿ambito dell¿Obiettivo ESO4.5 del Programma Nazionale ¿Scuola e competenze¿ 2021-2027.

## 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:

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*

[redacted]

- *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/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2026 il giorno 29 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ANTONELLI GIANLUCA

MORANDI ROMINA

