

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto I.C. P.ZA L.DA VINCI/MILANO di MILANO, l'anno 2026 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 111 provincia di MILANO.

La riunione si svolge 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

Assistono alla visita la DSGA Mangiaracina Sonia e l'Assistente Amministrativa Iannace Angela

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)

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. 55 del 04/05/2026		
conto competenza	€ 223.047,65	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 223.047,65
Pagamenti fino al mandato n.142 del 23/04/2026		
conto competenza	€ 266.428,85	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 266.428,85

Fondo di cassa alla data 05/05/2026

€ 393.684,40

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	05/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 54.217,09
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 345.582,63
Totale disponibilità		€ 399.799,72
Sbilanci non regolarizzati		-€ 6.115,32
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 393.684,40

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 € 6.115,32, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER ex Banca Popolare di Sondrio alla data del 05/05/2026, pari ad € 399.799,72 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 638,40*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 3.545,02*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.931,90*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318474 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/05/2026. 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 -€ 6.115,32

La Banca Popolare di Sondrio in data 13 aprile 2026 è stata incorporata in BPER.

Mandato n. 95 del 6/3/2026 di euro 29.656,69 per la restituzione dell'acconto del 50% del finanziamento relativo al PNRR Transizione digitale DM66 non realizzato.

Reversale n. 38 del 30/4/2026 di euro 1.397,52 per incasso contributo genitori alunni scuola primaria relativo all'uscita didattica alla fattoria Cotti

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:10, l'anno 2026 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ANTONELLI GIANLUCA

MORANDI ROMINA

