

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto I.C. SERMIDE di SERMIDE, l'anno 2026 il giorno 21, del mese di aprile, alle ore 11:00, è presente il Revisore dei Conti BRUNO ENRICO dell'ambito ATS n. 13 provincia di MANTOVA.

La revisione si svolge presso Sede Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ENRICO	BRUNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLA	PECCHINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Assistono il DS Biasucci Maria e il DSGA Ghidotti Laura.

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 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		€ 71.315,61
Riscossioni fino alla reversale n. 48 del 14/04 2026		
conto competenza	€ 32.125,28	
conto residui	€ 42.447,62	
Totale somme riscosse		€ 74.572,90



Pagamenti fino al mandato n.71 del 08/04/2026		
conto competenza	€ 39.330,77	
conto residui	€ 2.692,34	
Totale somme pagate		€ 42.023,11
Fondo di cassa alla data 21/04/2026		€ 103.865,40

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313416	
Situazione alla data del	21/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 104.877,10
Totale disponibilità		€ 104.877,10
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.011,70
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 103.865,40

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER ABI 5387 CAB 11502 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 494339540.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.011,70, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER alla data del 21/04/2026, pari ad € 104.877,10 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.011,70

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313416 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 21/04/2026. 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 -€ 1.011,70

Dal 20/04/2026 la Banca Popolare di Sondrio si è fusa con la BPER per cui alla scuola è stato cambiato solo l'IBAN. La convenzione in essere è stata riconfermata.

Il c/c postale è stato estinto il 14/08/2024

A campione sono stati esaminati :

- mandato n.40 del 09/03/2026 di € 3.620,00 a favore di Neten SPA per pagamento fatt. n. 267000011 del 27/02/2026 relativa ad Assistenza Informatica.

Al mandato sono allegati : Ordinativo MEPA, Fattura elettronica, Determina a contrarre, Durec.

- Reversale n. 45 del 30/03/2026 di € 1.168,40 relativa a Contributo viaggi d'Istruzione.

Nulla da osservare.

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 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

Indice di tempestività dei pagamenti relativo al I trimestre 2026 - 22.04.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2026 il giorno 21 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNO ENRICO

