

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto I.C. PONTE IN VALTELLINA di PONTE IN VALTELLINA, l'anno 2026 il giorno 13, del mese di marzo, alle ore 11:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di SONDRIO.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARLO ALBERTO	MANTEGAZZA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA EMANUELA	MESITI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il Dsga Claudio Cavarra.

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 76.672,72
Riscossioni fino alla reversale n. 39 del 13/03/2026		
conto competenza	€ 24.429,24	
conto residui	€ 1.640,91	
Totale somme riscosse		€ 26.070,15
Pagamenti fino al mandato n.46 del 11/03/2026		
conto competenza	€ 52.580,68	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 52.580,68

Fondo di cassa alla data __/__/____

€ 50.162,19

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316520	
Situazione alla data del	13/03/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 364,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 50.158,19
Totale disponibilità		€ 50.522,19
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 50.522,19

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 52250 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 971058.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 360,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 13/03/2026, pari ad € 50.522,19 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 360,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316520 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/03/2026. 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

Non risultano istituiti né il registro minute spese né il conto corrente postale.

E' stato esaminato, a scandaglio, il mandato n. 43 del 2/03/2026 di euro 1.160,07 imponibile - Lazzarini S.r.l. - fattura n. D314 del 27/02/2026 di euro 1.415,29 - causale: acquisto materiale per realizzazione progetti per secondaria. Il versamento IVA è stato effettuato con mandato n.44 del 02/03/2026 di euro 255,22. Parimenti è stata esaminata la reversale n. 39 del 13/03/2026 di euro 468,00 - genitori alunni - causale: uscita didattica del 26/03/2026 al Castello di Malpaga. 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 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)*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2026 il giorno 13 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANTEGAZZA CARLO ALBERTO

MESITI MARIA EMANUELA




