I^ ISTITUO COMPRENSIVO "G.M. COLUMBA "

VIA RISORGIMENTO N.1 SORTINO

C.F.: 80002210898 – C.M. SRIC84600V

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 13/2025

Il giorno ventidue (22) del mese di gennaio (01) dell'anno duemilaventisei (2026), in modalità telematica alle ore 16.00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'Ambito SR 9 costituito con provvedimento dell'Assessorato Regionale, n. 1283/Istr. del 26.06.2023, per la verifica di cassa alla data del 31.12.2025.
Nota M_PI n. 562 del 28/3/2020: "Con particolare riferimento all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile dei revisori dei conti, si richiamano gli articoli 51 e 52 del D.I. 129/2018, che prevedono espressamente la possibilità per i revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni."

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Dott.Salvatore	Gangi	Regione Siciliana Ass. Reg Istruzione e formazione	
Dott.ssa Maria	Argiri	Ministero del Merito (MIM)	

Si procede con il seguente ordine del giorno: Verifica di Cassa al 31/12/2025

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*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Controllo prelevamento almeno trimestrale delle giacenze del conto corrente postale*

4. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Registro Minute Spese
1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

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 del 30/09/2025. Il servizio di cassa viene svolto dalla Banca Monte Paschi di Siena ABI 01030 CAB 84700. La convenzione di cassa per il periodo 2023-2025 è stata stipulata in data 11.01.2023, con determina n.14156 del 21.12.2022. Il saldo di cassa al 30 Settembre 2025 di € 26.138,17

Dal giornale di cassa

VERIFICA DELLA SITUAZIONE DI CASSA AL 31/12/2025	
1 - Fondo Cassa al 01/01/2025	176.937,11
2 - Ammontare somme riscosse (fino alla reversale 106)	
a) Conto competenze	361.812,68
b) Conto residui attivi	84.979,74
Totale somme riscosse (a+b)	446.792,42
3 – TOTALE ……. (1+2)	623.729,53
4 – Ammontare somme pagate (fino al mandato 566)	
c) Conto competenze	466.634,86
d) Conto residui passivi	109.541,07
5 – Totale somme pagate ……(c+d)	576.175,93
6 – Fondo cassa al 31/12/2025 ……(3-5)	47.553,60

Il collegio procede alla verifica a campione dei seguenti mandati di pagamento:

- mandato n. 513 del 11/12/2025 che riporta il pagamento della Fattura n. 49/D del 18/11/2025 di € 2.042,95, Fornitura materiale igienico sanitario;

- mandato n.516 del 11/12/2025 alla Ditta SPEI TECH SOC.COOP. per il pagamento della fattura n. 103 del 27/11/2025 pari a euro 425,00 Manutenzione linea elettrica e rete presso plesso Specchi;

Il collegio procede alla verifica a campione delle seguenti reversali:

- la reversale n.92 del 02/12/2025 di euro 260,36 – Percorso di orientamento per gli studenti – Risorse ex art. 80 D.L. 104/2013 – 2025/2026;
- reversale n.101 del 30/12/2025 di euro 164,00 – Ulteriore integrazione Funzionamento Amministrativo didattico

Conto Corrente Postale
L'istituto detiene il conto corrente postale n. 000010240968 non movimentato alla data del 31/12/2025. L'ultimo estratto conto risale al 31.12.2024 il cui saldo è pari a zero, ricevuto dall'istituto in data 05.02.2025 e protocollato al n.1580.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/12/2025 n.40: dai movimenti registrati emergono spese per € 351,77 e un saldo di € 0,00.

Conclusioni

(Accertamenti positivi)

- *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 non riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16.30, dell'anno 2026 il giorno 22 del mese di gennaio, viene confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Salvatore Gangi _____ Firmato digitalmente da: Salvatore Gangi
Data: 22/01/2026 21:24:52

Maria Argiri _____

Maria Argiri
2026.01.22 19:39:11
CN=Maria Argiri
C=IT
2.5.4.46=202550277513396
2.5.4.5=TINIT-RGRMRA73B44I754K