I^ ISTITUO COMPRENSIVO "G.M. COLUMBA "

VIA RISORGIMENTO N.1 SORTINO

C.F.: 80002210898 – C.M. SRIC84600V

Verifica di Cassa

Verbale n. 16/2026

Il giorno trenta (30) del mese di aprile (04) dell'anno duemilaventisei (2026), in modalità telematica alle ore 10.35, 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 l'analisi della verifica di cassa alla data del 31.03.2026.
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."

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

Si procede con il seguente ordine del giorno: Verifica di Cassa al 31/03/2026

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo non 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*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Non ancora Avvenuta 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		€ 47.553,60
Riscossioni fino alla reversale n. 62 del 31/03/2026		
conto competenza	€ 56.851,17	
conto residui	€ 30.461,67	
Totale somme riscosse		€ 87.312,84
Pagamenti fino al mandato n.83 del 31/03/2026		
conto competenza	€ 30.933,64	
conto residui	€ 25.268,10	
Totale somme pagate		€ 56.201,74
Fondo di cassa alla data 31/03/2026		€ 78.664,70

.....

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 01030 CAB 84700 data inizio convenzione 01/04/2026 data fine convenzione 31/03/2029 C/C 000061298941

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 969,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte Dei Paschi di Siena alla data del 31/03/2026, pari ad € 79.633,70 per le seguenti operazioni sospese:
il saldo di cassa pari a € 78.664,70 non concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei paschi di Siena alla data del 31/03/2026 che è pari a € 79.633,70. La differenza pari ad € 969,00 è dovuta a n. 1 provvisorio in uscita n. 7 di € 1 4 ,00 e n. 18 provvisori in entrata dal 513 al 530 per € 983,00 non ancora contabilizzati dalla scuola al 31/03/2026

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 0,00*
- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per € 0,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 0,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 0,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 983,00*
- *Corrispettivo competenze Istituto Bancario emesso provvisorio in uscita senza emissione di mandato per € 14,00*

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 20/02/2026, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 20/02/2026.
l'istituto è titolare di c/c postale n. 000010240968 presso l'Ufficio Postale di Sortino e alla data del 31/03/2026 non movimentato e con saldo = 0.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Alla data del 31/03/2026 non è stata effettuata apertura delle minute spese.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)
La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2025 non risulta ancora presentata scadenza 30/10/2026.

le ritenute irpef, l'imposta Irap, e i contributi Inps, Inpdap e Fondo Credito sono state regolarmente versate per i compensi corrisposti.

(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 conto corrente postale*
- ☐ *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- ☐ *Non ancora avvenuta presentazione del modello 770*

Conclusioni

Il presente verbale, chiuso alle ore 11.00, l'anno 2026 il giorno 30 del mese di aprile, viene, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dr. Salvatore Gangi

Firmato digitalmente da:
Salvatore Gangi
Data: 30/04/2026 20:58:48

Dr.ssa Maria Argiri

Maria Argiri
2026.04.30 20:36:04
CN=Maria Argiri
C=IT
2.5.4.46=202550277513396
2.5.4.5=TINIT-RGRMRA73B41I754K