REGIONE SICILIANA

I^ ISTITUO COMPRENSIVO "G.M. COLUMBA "

VIA RISORGIMENTO N.1 SORTINO

C.F.: 80002210898 - C.M. SRIC84600V

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 17/2026

Il giorno dieci (10) del mese di luglio (07) dell'anno duemilaventisei (2026), in modalità telematica alle ore 16.05, 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."

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Dott. Salvatore	Gangi	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
Dott.ssa Maria	Argiri	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno: Verifica di Cassa al 30/06/2026

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*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*

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. 83 del 12/06/2026		
conto competenza	€ 76.776,48	
conto residui	€ 43.184,16	
Totale somme riscosse		€ 119.960,64
Pagamenti fino al mandato n.183 del 12/06/2026		
conto competenza	€ 101.062,60	
conto residui	€ 27.921,08	
Totale somme pagate		€ 128.983,68
Fondo di cassa alla data 30/06/2026		€ 38.530,56

.....

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 € 60.841,00 con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte Dei Paschi di Siena alla data del 30/06/2026, pari ad € 99.371,56 per le seguenti operazioni sospese:

- ☐ *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*
- ☐ ***X somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 60.841,00***
- ☐ *Corrispettivo competenze Istituto Bancario emesso provvisorio in uscita senza emissione di mandato per € 0,00*

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,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Alla data del 30/06/2026 non è stata effettuata apertura delle minute spese.

(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 del conto corrente postale*

Conclusioni

.....

Il presente verbale, chiuso alle ore 16.30, l'anno 2026 il giorno 10 del mese di Luglio, viene confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dr. Salvatore Gangi

Dr.ssa Maria Argiri