

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/004**

Presso l'istituto IC "DON C.BRESCHI" MASSA M.MA di MASSA MARITTIMA, l'anno 2026 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 60 provincia di GROSSETO. La riunione si svolge presso sede della scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FABIOLA	PITARDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCA	MORABITO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il revisore MIM è collegato da remoto attraverso applicativo TEAMS.

E' presente il DSGA.

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

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026

€ 68.393,31

Riscossioni fino alla reversale n. 33 del 29/04/2026



conto competenza	€ 25.807,97	
conto residui	€ 1.659,00	
Totale somme riscosse		€ 27.466,97
Pagamenti fino al mandato n.73 del 28/04/2026		
conto competenza	€ 25.470,20	
conto residui	€ 22,52	
Totale somme pagate		€ 25.492,72
Fondo di cassa alla data 06/05/2026		€ 70.367,56

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312232	
Situazione alla data del	06/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 72.356,02
Totale disponibilità		€ 72.356,02
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 72.356,02

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 72292 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 16046003.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.988,46, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo alla data del 06/05/2026, pari ad € 72.356,02 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.988,46

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312232 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/05/2026. 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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 23/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 59,35 e una rimanenza di € 540,65.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

La scuola ha provveduto all'adozione del piano dei flussi di cassa come previsto dall'art 6 comma 2 del D.L. 155/2024 convertito dalla Legge 09 dicembre 2024 n.189.

Si è provveduto al controllo:



reversale n.8 di euro 1800,00 relativa al viaggio di istruzione a Pisa;

reversale n.22 di euro 1092,00 relativa al viaggio di istruzione a Populonia;

mandati n.22 di euro 500,00 per rinnovo contratto sito web

mandato n.23 di euro 1275,00 per gestione amministrazione trasparente

Sono stati pubblicati per il primo trimestre 2026, sul sito della scuola, l'indice di tempestività dei pagamenti e lo stock del debito.

E' stato effettuato il monitoraggio relativo agli obblighi di trasparenza (OIV) concluso dai revisori in data 13 gennaio 2026 pubblicato dalla scuola in data 16 gennaio 2026.

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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2026 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PITARDI FABIOLA

MORABITO FRANCESCA

