

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto ANCONA - ANCONA NORD di ANCONA, l'anno 2026 il giorno 27, del mese di aprile, alle ore 11:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso segreteria d'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARMELA	ORLANDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MICHELA	SALVUCCI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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 odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 36.886,88
Riscossioni fino alla reversale n. 31 del 23/04/2026		
conto competenza	€ 39.244,67	
conto residui	€ 12.480,85	
Totale somme riscosse		€ 51.725,52
Pagamenti fino al mandato n.34 del 20/04/2026		
conto competenza	€ 9.900,83	
conto residui	€ 8.700,35	
Totale somme pagate		€ 18.601,18
Fondo di cassa alla data 27/04/2026		€ 70.011,22

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309187	
Situazione alla data del	27/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 20.181,60
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 80.110,16
Totale disponibilità		€ 100.291,76
Sbilanci non regolarizzati		-€ 30.280,54
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 70.011,22

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo S.p.A. ABI 3069 CAB 2609 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 9081.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 30.388,54, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo S.p.A. alla data del 27/04/2026, pari ad € 100.399,76 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per -€ 30.388,54*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309187 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/04/2026. 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 -€ 30.280,54

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 15,40 e una rimanenza di € 484,60.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Verifica a campione mandato n. 34 del 20 aprile 2026. € 330,00 . Associazione Zanna Bianca. Fattura n. 3.26. del 2 aprile 2026. Progetto Pet Therapy. Esito completo e regolare.

Verifica a campione reversale n.27 del 20 aprile 2026. € 7.272,00. Ministero dell'Istruzione e del Merito. Acconto risorse finanziarie Paino Estate (ESO46. A4A). Esito completo e regolare.

Modello 770/2025 (periodo d'imposta 2024) - PROTOCOLLO N. 25102111535034268 - del 21/10/2025

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:10, l'anno 2026 il giorno 27 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ORLANDO CARMELA

SALVUCCI MICHELA
