

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/002

Presso l'istituto "GALILEO FERRARIS" di FALCONARA MARITTIMA, l'anno 2026 il giorno 27, del mese di aprile, alle ore 12:45, 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

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- 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		€ 122.005,58
Riscossioni fino alla reversale n. 56 del 22/04/2026		
conto competenza	€ 72.982,88	
conto residui	€ 16.150,38	
Totale somme riscosse		€ 89.133,26

Pagamenti fino al mandato n.125 del 23/04/2026		
conto competenza	€ 33.048,03	
conto residui	€ 19.490,61	
Totale somme pagate		€ 52.538,64
Fondo di cassa alla data 27/04/2026		€ 158.600,20

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309206	
Situazione alla data del	27/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 22.175,11
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 139.262,49
Totale disponibilità		€ 161.437,60
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.837,40
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 158.600,20

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 37353 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46085.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.454,20, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 27/04/2026, pari ad € 162.054,40 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per -€ 3.454,20*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309206 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 -€ 2.837,40

Modello 770/2025 (redditi 2024) invio con prot n. 25102011394263570 del 20 ottobre 2025.

Controllo a campione mandato n. 8 del 22/01/2026. € 159,60. Detershop srl (acquisto materiale igienico sanitario). Esito completo e regolare.

Controllo a campione reversale n. 23 del 26/02/2026. € 16.531,33. Mim_funzionamento amministrativo didattico gennaio-agosto 2026. Esito completo e regolare.

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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:05, l'anno 2026 il giorno 27 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ORLANDO CARMELA

SALVUCCI MICHELA
