

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto JESI "CARLO URBANI" di JESI, l'anno 2026 il giorno 15, del mese di luglio, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIANMARCO	DAL BIANCO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	DONNINELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica si svolge da remoto ai sensi dell'art. 51 comma 2 D.I. 128/2018, sulla base della documentazione trasmessa tramite e-mail dall'Istituto scolastico su specifica richiesta in data 01/07/2026. Per la verifica delle consistenze si è indicata la data del 03/07/2026.

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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026	€ 144.037,81
Riscossioni fino alla reversale n. 132 del 09/06/2026	
conto competenza	€ 64.907,65
conto residui	€ 108.267,39

Totale somme riscosse	€ 173.175,04
Pagamenti fino al mandato n.497 del 26/06/2026	
conto competenza	€ 104.828,17
conto residui	€ 96.093,84
Totale somme pagate	€ 200.922,01
Fondo di cassa alla data 03/07/2026	€ 116.290,84

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309209	
Situazione alla data del	30/06/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 116.365,84
Totale disponibilità		€ 116.365,84
Sbilanci non regolarizzati		-€ 75,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 116.290,84

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo filiale di Jesi ABI 3069 CAB 21203 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46052.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.420,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo filiale di Jesi alla data del 03/07/2026, pari ad € 120.710,84 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.420,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309209 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2026. 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 -€ 75,00

I revisori verificano la quadratura del dettaglio dei provvisori da regolarizzare pari ad € 75,00.

L'istituto dispone di carta di credito PRE-PAGATA N. 4830 6300 0742 2506 SCAD. 10/2026 Utilizzata per i viaggi Progetto Erasmus+, il saldo della carta al 03/07/2026 è pari a € 2.000,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 02/07/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.059,60 e una rimanenza di € 440,40.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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*

Conclusioni

Nel corso della verifica sono stati controllati a campione i seguenti Mandati e Reversali:

mandato n. 23 del 28/01/2026 per € 3.622,90 pagamento fattura n. 1560 del 23/12/2026 - beneficiario MARAL DIFFUSION SRL UNIPERSONALE regime split payment.

mandato n. 408 del 05/06/2026 per € 2.408,00 beneficiario SHARP Julie Helen, compenso per lettorato madre lingua inglese;

reversale n. 19 del 02/02/2026 per € 1.150,00 da Comune di Santa Maria Nova, acconto per contributo per progetti a.s. 2024/2025

reversale n. 130 del 09/06/2026 -per € 900,00 da AATO n. 2 concorso a premi per le scuole.

Non vi sono rilievi in merito.

I revisori effettuano la verifica relativa al fatto che le adozioni dei libri di testo siano state deliberate nel rispetto dei vincoli di legge e siano contenute entro i tetti di spesa definiti con riferimento all'anno: presa visione della delibera del Consiglio d'istituto del 19/05/2026 n. 624, annotano che i tetti di spesa previsti dal DM 51/2026 sono stati rispettati. I revisori registrano altresì che è stato approvato e trasmesso nei termini di legge il piano annuale dei flussi di cassa di cui all'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2026 il giorno 15 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DAL BIANCO GIANMARCO

DONNINELLI MARCO

