

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto I.C. MONS. COSTANTINI- L.BARTOLINI di CUPRAMONTANA, l'anno 2026 il giorno 14, del mese di luglio, alle ore 09:00, 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 delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 291.679,62
Riscossioni fino alla reversale n. 96 del 04/06/2026		
conto competenza	€ 77.520,55	
conto residui	€ 68.275,98	
Totale somme riscosse		€ 145.796,53
Pagamenti fino al mandato n.307 del 24/06/2026		
conto competenza	€ 140.061,25	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 140.061,25
Fondo di cassa alla data 03/07/2026		€ 297.414,90

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309218	
Situazione alla data del	31/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.555,64
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 287.948,04
Totale disponibilità		€ 293.503,68
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 293.503,68

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa ABI 30069 CAB 37349 data inizio convenzione 01/11/2023 data fine convenzione 31/10/2027 C/C 100000046010.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa alla data del 03/07/2026, pari ad € 297.414,90.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309218 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2026. 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

Da dichiarazione del DS la situazione presso la tesoreria (mod. 56T) è aggiornata al 31/05/2026, non essendo ancora disponibile il modello 56 T aggiornato al 03/07/2026.

In ogni caso al 31/05/2026 le scritture dell'istituto cassiere corrispondono alle risultanze del mod. 56 T: nello specifico le risultanze del giornale di cassa concordano con gli estratti conti della Banca d'Italia e Banca Intesa, alla data del 25/05/2025, pari a € 261.720,15 + Reversale 95 per € 16.963,95 + Reversale 96 per € 14.819,58 che sono state regolarizzate in una data successiva all'effettivo ingresso in banca.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

Per l'E.F. 2026 l'istituzione scolastica dichiara di non aver aperto il fondo minute spese.

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*

Conclusioni

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

mandato n. 64 del 30/01/2026 per € 540,00 pagamento fattura n. 6 del 12/01/2026 - beneficiario COMETECH s.r.l. batterie defibrillatori - regime di spit payment (€ 118,80);

mandato n. 264 del 09/04/2026 per € 420,00 saldo fattura n. 2026-1FVPA-000018 - incarico Medico Competente;

reversale n. 28 del 13/02/2026 per € 275,00 da Università degli Studi di Macerata- Contributo istituti tirocinio studenti A.A. 2023/24 sostegno

reversale n. 54 del 27/03/2026 -per € 3.320,00 da DILETTA ONLUS - PROGETTO KET 2025/2026 + PROG. ALL INCLUDED inclusione e miglioramento.

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 15/05/2026 n. 86, 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 10:00, l'anno 2026 il giorno 14 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DAL BIANCO GIANMARCO

DONNINELLI MARCO

