

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto CASTELFIDARDO "MAZZINI" di CASTELFIDARDO, l'anno 2026 il giorno 27, del mese di maggio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 10 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso ISTITUZIONE SCOLASTICA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARLO	FANTOZZI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARGHERITA	RUBINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

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	€ 259.877,25
Riscossioni fino alla reversale n. 86 del 21/05/2026	
conto competenza	€ 54.783,86
conto residui	€ 29.086,25

Totale somme riscosse	€ 83.870,11
Pagamenti fino al mandato n.133 del 21/05/2026	
conto competenza	€ 84.011,23
conto residui	€ 10.251,07
Totale somme pagate	€ 94.262,30
Fondo di cassa alla data 27/05/2026	€ 249.485,06

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309221	
Situazione alla data del	27/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.638,62
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 247.855,44
Totale disponibilità		€ 251.494,06
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.009,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 249.485,06

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credito Cooperativo Filottrano e Camerano ABI 8549 CAB 37280 data inizio convenzione 01/01/2026 data fine convenzione 31/12/2029 C/C 508.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.125,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credito Cooperativo Filottrano e Camerano alla data del 27/05/2026, pari ad € 251.610,06 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.125,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309221 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/05/2026. 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 -€ 2.009,00

I REVISORI VERIFICANO A CAMPIONE I SEGUENTI DOCUMENTI:

REVERSALE DI INCASSO N. 59 DEL 30.4.2026 DI EURO 899,00 PER CONTRIBUTI USCITA DIDATTICA GUBBIO 18 MAGGIO

MANDATO N. 88 DEL 17.3.26 DI EURO 1065,00 PER PAGAMENTO FATTURA ACQUISTO CARTA FOTOCOPIE

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 17/03/2026, presenta un saldo di € 2.215,62 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 17/03/2026,

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2025 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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

- L'INDICE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI DEL PRIMO TRIMESTRE 2026 è PARI A - 18,79.

- VISTI IL D.M. N. 51/2026 E LA NOTA MIM N. 97152 DEL 31.3.26 CON OGGETTO "ADOZIONE DEI LIBRI DI TESTO NELLE SCUOLE DI OGNI ORDINE E GRADO - A.S. 26/27" I REVISORI ATTESTANO CHE L'ISTITUZIONE HA APPROVATO L'ADOZIONE DEI LIBRI DI TESTO - CON DELIBERA DEL COLLEGIO DOCENTI N. 16 DEL 15.5.26 E SUCCESSIVA DELIBERA DEL CONSIGLIO DI ISTITUTO N. 8 DEL 26.5.26 - CON SFORAMENTO ENTRO IL 20% (NEI LIMITI PREVISTI DALLA SUINDICATA NOTA MIM) PER LE CLASSI PRIME E SFORAMENTO OLTRE IL 50% (OLTRE IL 20% GIÀ RICHIAMATO) PER LE CLASSI SECONDE E TERZE.

GLI ORGANI COLLEGIALI HANNO RIPORTATO LE SEGUENTI MOTIVAZIONI NEI VERBALI DI APPROVAZIONE, RISPETTIVAMENTE DEL COLLEGIO E DEL CONSIGLIO.

"[-I testi scelti dai docenti rispondono a criteri di elevato rigore scientifico, aggiornamento disciplinare e adeguatezza metodologica tali da avere una ricaduta diretta sul successo formativo degli studenti;

- si registra un generalizzato e significativo aumento dei prezzi di copertina imposto dalle case editrici, dinamica che rende oggettivamente difficoltoso il mantenimento della spesa entro i limiti indicati a parità di offerta formativa;

- il superamento del tetto di spesa per l'anno scolastico 2026/2027 risente dello sforamento dell'anno precedente, e ciò ha generato una saturazione dei margini di manovra per l'anno in corso;

- i testi proposti sono adottati nella configurazione mista (cartacea e digitale), ritenuta ormai imprescindibile per lo sviluppo delle competenze digitali degli studenti, per la personalizzazione dell'apprendimento e per l'inclusione degli alunni con Bisogni Educativi Speciali (BES e DSA).

- il corpo docente ha operato con senso di responsabilità, attuando comunque un risparmio rispetto alla spesa complessiva dello scorso anno scolastico;]"

I REVISORI PROCEDERANNO ALLA TRASMISSIONE DEI PRESENTI ATTI (VERBALI E DELIBERE DI COLLEGIO E CONSIGLIO) ALL'USR.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:45, l'anno 2026 il giorno 27 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FANTOZZI CARLO

RUBINO MARGHERITA
