

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/005

Presso l'istituto "LIVIO CAMBI - DONATELLO SERRANI" di FALCONARA MARITTIMA, l'anno 2026 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 10:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso SEDE ISTITUTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUCIANO	DI PAOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	PETETTA	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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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		€ 255.284,71
Riscossioni fino alla reversale n. 461 del 13/05/2026		
conto competenza	€ 299.917,24	
conto residui	€ 16.765,26	
Totale somme riscosse		€ 316.682,50
Pagamenti fino al mandato n.276 del 13/05/2026		
conto competenza	€ 276.800,66	
conto residui	€ 47.938,80	
Totale somme pagate		€ 324.739,46
Fondo di cassa alla data 14/05/2026		€ 247.227,75

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309234	
Situazione alla data del	14/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 264,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 247.560,75
Totale disponibilità		€ 247.824,75
Sbilanci non regolarizzati		-€ 597,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 247.227,75

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo spa ABI 3069 CAB 37353 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 100000046088.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.842,41, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo spa alla data del 14/05/2026, pari ad € 242.385,34 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per € 5.439,41*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 597,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309234 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/05/2026. 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 -€ 597,00

Controllato, a campione, mandati di pagamento n. 183 del 08/04/2026 di Euro 750,00 in favore di "Morolabs" s.r.l. per incarico responsabile protezione dei dati e n. 254 del 27/04/2026 di Euro 15.728,00 in favore di "Domizioli Viaggi" s.r.l. per viaggio di istruzione; reversali di incasso n. 451 del 06/05/2026 di Euro 120,00 da studenti per

contributo volontario e n. 455 del 09/05/2026 di Euro 4.664,26 da MIM per secondo acconto PN scuola e competenze.

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 05/05/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 252,91 e una rimanenza di € 1.247,09.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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 11:10, l'anno 2026 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI PAOLA LUCIANO

PETETTA SERGIO
