

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto I.C. CUPRA MARITTIMA-RIPATRANSONE di RIPATRANSONE, l'anno 2026 il giorno 02, del mese di settembre, alle ore 07:00, è presente il Revisore dei Conti RUSCIGNO SIMONETTA dell'ambito ATS n. 22 provincia di ASCOLI PICENO.

La revisione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANO	ARICO'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
SIMONETTA	RUSCIGNO	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 Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 152.230,98
Riscossioni fino alla reversale n. 63 del 02/07/2026		
conto competenza	€ 65.054,21	
conto residui	€ 83.247,42	
Totale somme riscosse		€ 148.301,63
Pagamenti fino al mandato n.199 del 24/07/2026		
conto competenza	€ 152.765,18	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 152.765,18
Fondo di cassa alla data 31/08/2026		€ 147.767,43

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309259	
Situazione alla data del	31/08/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 147.767,43
Totale disponibilità		€ 147.767,43
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 147.767,43

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di credito cooperativo Ripatransone e Fermano ABI 8769 CAB 69690 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 31485.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di credito cooperativo Ripatransone e Fermano alla data del 31/08/2026, pari ad € 147.767,43.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309259 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/08/2026. 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

Si esaminano:

- il mandato n. 192 del 10.07.2026, di euro 794,00 (imponibile) - fattura n. 227/PA del 27.06.2026, di euro 968,68, a favore di C.S. di Gisinti Paolo SRL, per l'acquisto di batterie ed elettrodi per defibrillatore (Piano A.1.1 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA);
 - la reversale n. 61 del 17.06.2026, di euro 142,00, relativa ai contributi dei genitori per le visite guidate al Museo del Bali e a Civita di Bagnoregio (6.4 - Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero).
- La documentazione a corredo risulta regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/08/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 323,54 e una rimanenza di € 476,46.

Dal momento che la verifica di cassa è effettuata da remoto non è possibile verificare che la rimanenza corrisponda al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti del primo e del secondo trimestre del 2026 - rispettivamente pari a -21,59 giorni e a -24,94 giorni - sono pubblicati nel sito web dell'istituzione scolastica.

L'ammontare complessivo del debito relativo al primo e al secondo trimestre del 2026 - rispettivamente pari a 0 euro e a 0 euro - sono pubblicati nel sito web dell'istituzione scolastica.

In merito agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione, di cui alla Delibera ANAC n. 168 del 15.04.2026, il revisore dei conti rappresenta che è stata svolta l'attività di rilevazione con riferimento alla data del 30.06.2026.

La scheda di rilevazione e la relativa attestazione, rilasciate dalla piattaforma ANAC, sono state trasmesse all'istituzione scolastica per la pubblicazione nella sezione Amministrazione trasparente del sito web istituzionale, nel rispetto delle modalità previste dalla normativa vigente.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2026 il giorno 02 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSCIGNO SIMONETTA
