

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto RODARI-MARCONI di PORTO SANT'ELPIDIO, l'anno 2026 il giorno 20, del mese di maggio, alle ore 14:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di ASCOLI PICENO.

La riunione si svolge presso istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCA	LOI	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 Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti

Conto Corrente Postale

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

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

€ 131.750,41

Riscossioni fino alla reversale n. 160 del 14/05/2026		
conto competenza	€ 119.134,55	
conto residui	€ 81.160,20	
Totale somme riscosse		€ 200.294,75
Pagamenti fino al mandato n.145 del 14/05/2026		
conto competenza	€ 114.753,99	
conto residui	€ 5.825,50	
Totale somme pagate		€ 120.579,49
Fondo di cassa alla data 20/05/2026		€ 211.465,67

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0014098	
Situazione alla data del	20/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 8.387,11
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 204.509,56
Totale disponibilità		€ 212.896,67
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.431,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 211.465,67

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 69720 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 61238948.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.455,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 20/05/2026, pari ad € 212.920,67 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.455,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0014098 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/05/2026. 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 -€ 1.431,00

I revisori controllano a campione la seguente documentazione:

- mandato n. 118 del 21/04/2026 di euro 700,00 relativo a Noleggio autobus per visite guidate
- reversale n. 44 del 23/02/2026 di euro 1442,70 relativa a contributi per partecipazione spettacolo opera domani 2026

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 18/05/2026, presenta un saldo di € 0,10 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 18/05/2026,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 900,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/05/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 263,00 e una rimanenza di € 637,00.

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 2025 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *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*
- *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*

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti del primo trimestre 2026 è pubblicato nella sezione amministrazione trasparente ed è pari a -18,57.

I revisori prendono atto che il piano annuale dei flussi di cassa 2026 è stato predisposto e adottato con decreto n. 0004057 del 30/03/2026.

Alla data odierna l'istituzione scolastica non ha ancora approvato l'adozione dei libri di testo. Il Collegio è convocato in data 20/05/2026 alle ore 17:00.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:37, l'anno 2026 il giorno 20 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LOI FRANCESCA
RUBINO MARGHERITA
