

Prot. 6776

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/001

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO STATALE "T. C. ONESTI" di FERMO, l'anno 2026 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 09:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di ASCOLI PICENO.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELISABETTA	PIOLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROBERTA MARIA	BOZZALI	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 tracciabilità pagamenti

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		€ 201.329,52
Riscossioni fino alla reversale n. 289 del 11/05/2026		
conto competenza	€ 314.470,26	
conto residui	€ 90.203,37	
Totale somme riscosse		€ 404.673,63
Pagamenti fino al mandato n.322 del 12/05/2026		
conto competenza	€ 357.629,61	
conto residui	€ 28.178,13	
Totale somme pagate		€ 385.807,74
Fondo di cassa alla data 14/05/2026		€ 220.195,41

RS

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309307	
Situazione alla data del	14/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 129,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 222.405,41
Totale disponibilità		€ 222.534,41
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.339,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 220.195,41

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CARIFERMO ABI 6150 CAB 69459 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 20300058757.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.572,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CARIFERMO alla data del 14/05/2026, pari ad € 222.767,41 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.572,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309307 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 -€ 2.339,00

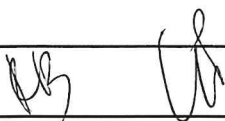
I revisori verificano a campione il mandato n.271 del 20/04/2026 di € 11.557 a favore di Luberti Bus srl per l'acquisto pacchetto viaggi per Brest Fattura n. 68/1 del 25/03/2026 e la reversale n. 216 del 30/03/2026 di € 7.893,15 emessa dal Ministero dell'Istruzione per il finanziamento a saldo progetto ESO4.6.A4.A-FSEPN-Ma-2024-137 , la documentazione corretta e tenuta agli atti dell'istituzione scolastica.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 275,07 e una rimanenza di € 724,93.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Si raccomanda per il futuro di programmare anticipatamente le spese relative a materiale didattico o utili per eventi programmati (open day) al fine di evitare acquisti tramite registro delle minute spese in alternativa ad acquisti tramite piattaforma.

I Revisori procedono alla verifica del piano dei flussi di cassa di cui alla nota mim prot.2284 del 06/02/2026 e successiva integrazione prot.n.21133 del 26/02/2026. Il sopramenzionato piano è stato trasmesso ai revisori in data 31/03/2026, è stato predisposto dal DSGA con atto prot. n. 4811 del 31/03/2026. Il suddetto piano non è stato adottato con decreto del Dirigente Scolastico pertanto si raccomanda di effettuarlo quanto prima e di pubblicarlo nella sezione



Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini.

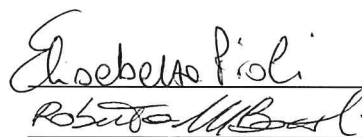
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:45, l'anno 2026 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PIOLI ELISABETTA

BOZZALI ROBERTA MARIA



Elisabetta Pioli
Roberta Bozzali

