

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/006

Presso l'istituto I.C. "D'AZEGLIO - DE NITTIS" di BARLETTA, l'anno 2026 il giorno 29, del mese di aprile, alle ore 12:48, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di BARLETTA ANDRIA TRANI. La riunione si svolge presso la sede dell'Istituzione Scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FEDERICA	TANGARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA TERESA	PETRAROLO	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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 214.019,14
Riscossioni fino alla reversale n. 18 del 28/04/2026		
conto competenza	€ 28.034,67	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 28.034,67
Pagamenti fino al mandato n.50 del 24/04/2026		
conto competenza	€ 90.638,23	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 90.638,23
Fondo di cassa alla data 29/04/2026		€ 151.415,58

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	319580
Situazione alla data del	29/04/2026
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 5.823,24
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 146.106,11
Totale disponibilità	€ 151.929,35
Sbilanci non regolarizzati	€ 42,55
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 151.971,90

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo S.p.a ABI 3069 CAB 64716 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46025.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 556,32, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo S.p.a alla data del 29/04/2026, pari ad € 151.971,90 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 556,32*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 319580 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/04/2026. 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 € 42,55

Risultano da emettere reversali per Euro 556,32 riferite a n. 14 sospesi in entrata dal n. 210 al n. 223.

L'importo di Euro 42,55, che la Banca d'Italia deve regolarizzare, riguarda un accredito per gita scolastica a Manfredonia.

L'Istituto scolastico non dispone di conto corrente postale.

I Revisori hanno estratto a campione, n. 2 mandati e n. 2 reversali:

- Mandato n. 13 del 27 gennaio 2026 per euro 269,23, in favore di ORIZZONTE SCUOLA SLR - CIG BA011D0791
- fattura n. 16/2026 per rivista ORIZZONTE SCUOLA PLUS;
- Reversale n. 7 del 14 aprile 2026 per euro 2.311,00 da genitori alunni per contributi genitori per visite e viaggi di istruzione (uscita del 9 aprile 2026 ad Altamura).

La documentazione amministrativa e contabile a supporto appare legittima e regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 100,10 e una rimanenza di € 149,90.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano 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*
- *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*

Conclusioni

Con riferimento all'Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155, si attesta che il modello semplificato di Piano annuale dei flussi di cassa è stato trasmesso ai Revisori il 7 marzo 2026, con prot. n. 2273, riferito all'esercizio finanziario 2025 e 2026 (al 1 gennaio 2026) pubblicato correttamente nella apposita sezione di Amministrazione Trasparente.

I Revisori verificheranno i documenti trasmessi, verbalizzandone le risultanze nel corso della prossima verifica di cassa.

Con riferimento alla pubblicazione degli ITP e dello stock del debito relativo al primo trimestre 2026, l'Istituto ha provveduto a pubblicare i dati estratti dalla PCC, da cui risulta che:

- l'indice di tempestività dei pagamenti relativo al primo trimestre è pari a -25,39 che corrisponde al dato rilevato sul sistema informativo dell'Istituto;
- lo stock del debito è pari a 0.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:20, l'anno 2026 il giorno 29 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TANGARI FEDERICA

PETRAROLO MARIA TERESA

