VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/005

Presso l'istituto DOMENICO SAVIO - MATTINATA di MATTINATA, l'anno 2026 il giorno 29, del mese di ottobre, alle ore 15:20, è presente il Revisore dei Conti ORTECA MIRKO dell'ambito ATS n. 31 provincia di FOGGIA.

La revisione si svolge presso Segreteria.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRA	ZANCHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
MIRKO	ORTECA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si dà atto della presenza del Dirigente Scolastico, Prof. Roberto Calabrese, e del D.s.g.a, Libera Maria Argentieri.

Il Revisore dà atto dell'avvenuta pubblicazione sul sito Amministazione Trasparente della griglia di rilevazione sull'adempimento degli obblighi di trasparenza di cui al D.Lgs. n. 33/2013 e ss.mm. Ciò premesso, si invita l'istituto in esame a rispettare le scadenze temporali di cui alla Delibera ANAC n. 168/2026, dunque adeguandosi entro il 30 novembre 2026 alle indicazioni fornite in precedenza dai Revisori medesimi, i quali opereranno il loro monitoraggio a partire dal 1 dicembre 2026.

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 regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 47.428,20
Riscossioni fino alla reversale n. 28 del 27/10/2026		
conto competenza	€ 125.077,27	

conto residui	€ 20.217,00	
Totale somme riscosse		€ 145.294,27
Pagamenti fino al mandato n.181 del 22/10/2026		
conto competenza	€ 117.325,02	
conto residui	€ 961,88	
Totale somme pagate		€ 118.286,90
Fondo di cassa alla data 29/10/2026		€ 74.435,57

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	311740	
Situazione alla data del	29/10/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.431,36
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 73.564,80
Totale disponibilità		€ 74.996,16
Sbilanci non regolarizzati		-€ 560,59
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 74.435,57

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo s.p.a. ABI 6978 CAB 4741 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46002.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 560,59, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo s.p.a. alla data del 29/10/2026, pari ad € 74.996,16 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 562,59*
- *Trattasi di imposta di bollo pagate senza emissione di mandato per € 2,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 311740 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/10/2026. 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 -€ 560,59

Si dà atto dell'avvenuto controllo sui seguenti mandati di pagamento:

- N. 146 del 07.08.2026, per € 30.482,90 (Vastoarredo Srl - Pagamento fattura n. 2026-VA5-0000227 per fornitura arredo innovativo)
- N. 162 del 02.10.2026, per € 3.762,22 (Gruppo Giodicart Srl - CIG BB6A177FA5 - Competenze per arredamento innovativo fattura n. 3555P)

Si dà altresì atto dell'avvenuto controllo sulle seguenti reversali:

- N. 25 del 19.10.2026, per € 2.219,00 (Genitori alunni - Entrate per uscita didattica Parlamento 28 ottobre 2026)
- N. 24 del 21.09.2026, per € 132,70 (USP - Pagamento Comitati vigilanza e referenti d'aula - DDG 2939-2025)

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Il conto corrente postale è stato chiuso nell'esercizio finanziario 2025.

Registro Minute Spese

Il fondo minute spese non è stato aperto nell'esercizio finanziario 2026.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2025 non risulta presentata.

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Conclusioni

La dichiarazione del sostituto d'imposta (Mod. 770) non risulta presentata in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:45, l'anno 2026 il giorno 29 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ORTECA MIRKO

