

**VERIFICA DI CASSA**

**VERBALE N. 2026/005**

Presso l'istituto VIA ROMA - ACCADIA di ACCADIA, l'anno 2026 il giorno 25, del mese di maggio, alle ore 12:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di FOGGIA.

La riunione si svolge presso Accadia.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SAVERIO	DE PALO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCA	CADDEO	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 applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
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
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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 135.569,34
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 19/05/2026		
conto competenza	€ 55.227,79	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 55.227,79
Pagamenti fino al mandato n.87 del 19/05/2026		
conto competenza	€ 73.131,88	
conto residui	€ 8.038,69	
Totale somme pagate		€ 81.170,57
Fondo di cass. alla data 25/05/2026		€ 109.626,56

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311745	
Situazione alla data del	25/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 111.494,36
Totale disponibilità		€ 111.494,36
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.867,80
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 109.626,56

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario banca monte dei paschi di siena ABI 1030 CAB 15700 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 2947594.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.867,80, con la comunicazione dell'Istituto cassiere banca monte dei paschi di siena alla data del 25/05/2026, pari ad € 111.494,36 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.867,80

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311745 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 25/05/2026. 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 -€ 1.867,80

**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 22/05/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 353,39 e una rimanenza di € 646,61.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)
- 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

h

je

- *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*

### **Conclusioni**

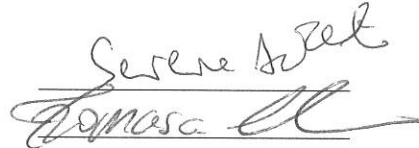
A campione sono stati controllati la reversale n. 25 del 28/04/2026 e il mandato nr. 87 del 19/05/2026. Dalla documentazione esaminata non sono emerse irregolarità.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al I trimestre 2026 è pari a -26,62.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:45, l'anno 2026 il giorno 25 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE PALO SAVERIO

CADDEO FRANCESCA

Handwritten signatures of Saverio De Palo and Francesca Caddeo. The signature of Saverio De Palo is written above the signature of Francesca Caddeo.