

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/004**

Presso l'istituto IST. COMPRENSIVO FUCECCHIO di FUCECCHIO, l'anno 2026 il giorno 04, del mese di maggio, alle ore 12:11, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di FIRENZE.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituzione Scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DONATELLA	PROVENZA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRO	TRINCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DSGA della scuola, Dott. Primo Esposito.

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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. 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	€ 138.574,38
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 30/04/2026	
conto competenza	€ 117.496,08
conto residui	€ 34.785,72
Totale somme riscosse	€ 152.281,80



Pagamenti fino al mandato n.125 del 29/04/2026

conto competenza	€ 82.312,04	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 82.312,04
Fondo di cassa alla data 04/05/2026		€ 208.544,14

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	320798	
Situazione alla data del	30/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.810,69
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 202.733,45
Totale disponibilità		€ 208.544,14
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 208.544,14

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Cambiano ABI 8425 CAB 37870 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 31721087.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Cambiano alla data del 04/05/2026, pari ad € 208.544,14.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 320798 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2026. 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 € 0,00

Con la metodologia a campione, sono stati esaminati i seguenti titoli di incasso e pagamento:

- reversale n. 17 del 27/02/2026, di euro 22.253,00 relativa a versamenti da parte delle famiglie degli alunni per la partecipazione alle gite scolastiche;
- reversale n. 20 del 17/03/2026, di euro 250,00 relativa a incasso premio per la vincita del concorso "Amici per la pelle";
- mandato n. 75 del 02/04/2026, di euro 6.098,00 relativo a pagamento fattura n. 16 del 24/03/2026 a Babele di Matteoli Letizia per
- mandato n. 102 del 13/04/2026, di euro 6.846,00 relativo a pagamento fattura n. 56 del 08/04/2026 a British School di Oliver Gargiulo per acquisto corso di preparazione per il rilascio della certificazione di lingua inglese KET.

La documentazione esaminata risulta corretta.

Registro Minute Spese


Il fondo economale per l'anno 2026 non è stato aperto, pertanto non è presente il registro delle minute spese.
La gestione delle minute spese avviene mediante rifornimento da una ferramenta di zona, che emette regolarmente fattura elettronica.

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*
- *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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti commerciali relativo al 1° trimestre 2026 è pari a -28,51 giorni e risulta pubblicato sul sito web istituzionale della scuola.

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 segnala che la scuola ha provveduto a trasmettere il piano adottato in data 30/03/2026 e che lo stesso è coerente con il programma annuale 2026 approvato.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:57, l'anno 2026 il giorno 04 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PROVENZA DONATELLA
TRINCA ALESSANDRO

