

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

Presso l'istituto IC "G.PASCOLI" GAVORRANO di GAVORRANO, l'anno 2026 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 60 provincia di GROSSETO.

La riunione si svolge presso sede della scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FABIOLA	PITARDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCA	MORABITO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il revisore MIM è collegato da remoto tramite applicativo TEAMS.

E' presente il DSGA.

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 87.179,77
Riscossioni fino alla reversale n. 205 del 04/05/2026		
conto competenza	€ 61.048,20	
conto residui	€ 12.892,40	
Totale somme rimosse		€ 73.940,60
Pagamenti fino al mandato n.110 del 04/05/2026		
conto competenza	€ 104.937,71	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 104.937,71
Fondo di cassa alla data 07/05/2026		€ 56.182,66

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312235	
Situazione alla data del	07/05/2026	
Sottoconto fruttifero		€ 0,00
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 56.398,66
Saldo c/c infruttifero		€ 56.398,66
Totale disponibilità		€ 0,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 56.398,66
Riconciliazione con il fondo di cassa		

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca INTESA San Paolo ABI 3069 CAB 72252 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046006.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 216,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca INTESA San Paolo alla data del 04/05/2026, pari ad € 56.398,66 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 216,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312235 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/05/2026. 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 € 0,00

Sono stati controllati a campione:

- Mandato n. 64 di euro 136 a favore di Università per attività didattica nell'ambito del progetto Erasmus
- Mandato n. 104 di euro 80 a favore di università per attività didattica nell'ambito del progetto Erasmus
- Mandato 65 di euro 521, 64 a favore di Trenitalia per gita nell'ambito del progetto Erasmus
- Reversale 157 di euro 445,85 contributo delle famiglie per uscita didattica a palazzo Berberini

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*

Conclusioni

La scuola ha provveduto all'adozione del piano dei flussi di cassa come previsto dall'art 6 comma 2 del D.L. 155/2024 convertito dalla Legge 09 dicembre 2024 n.189

Sono stati pubblicati per il primo trimestre 2026, sul sito della scuola, l'indice di tempestività dei pagamenti e lo stock del debito.

E' stato effettuato il monitoraggio relativo agli obblighi di trasparenza (OIV) concluso dai revisori in data 13 gennaio 2026 pubblicato dalla scuola in data 13 gennaio 2026.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:20, l'anno 2026 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PITARDI FABIOLA

MORABITO FRANCESCA

