

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

Presso l'istituto IC FOLLONICA 1 di GROSSETO, l'anno 2026 il giorno 16, del mese di giugno, alle ore 13:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 61 provincia di GROSSETO.

La riunione si svolge presso IN LOCO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARILENA	RIGOLINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LORENZO	FELICIONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

In data odierna i Revisori dei Conti si riuniscono alla presenza della DSGA Mannocchi Maria Teresa per la periodica verifica di cassa.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. 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

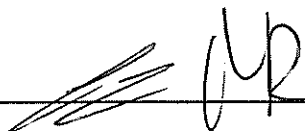
Fondo cassa al 1 gennaio 2026

€ 49.712,68

Riscossioni fino alla reversale n. 30 del 10/06/2026

conto competenza

€ 31.560,35



conto residui	€ 38.776,51	
Totale somme riscosse		€ 70.336,86
Pagamenti fino al mandato n.108 del 10/06/2026		
conto competenza	€ 73.177,85	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 73.177,85
Fondo di cassa alla data 16/06/2026		€ 46.871,69

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312243	
Situazione alla data del	16/06/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 46.888,61
Totale disponibilità		€ 46.888,61
Sbilanci non regolarizzati		-€ 16,92
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 46.871,69

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario MONTE DEI PASCHI DI SIENA ABI 1030 CAB 72240 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 2667859.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.936,70, con la comunicazione dell'Istituto cassiere MONTE DEI PASCHI DI SIENA alla data del 16/06/2026, pari ad € 52.808,39 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.936,70*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312243 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/06/2026. 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 -€ 16,92

Il saldo del giornale di cassa non concorda con il saldo della Banca d'Italia per euro 16,92 dovuti a n. 1 operazione sospesa da regolarizzare relativa ad un pagamento di una quota di un viaggio d'istruzione.

Inoltre, il saldo dell'istituto cassiere non concorda con quello della Banca d'Italia e del giornale di casse per due operazioni in sospeso non regolarizzate pari a euro 16,92 (quota gita) e 5.919,78 (fondi ministeriali per progetto PNRR).

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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

I revisori dei Conti analizzano a campione i seguenti documenti contabili:

- Reversale n. 30 del 10.06.2026 di euro 250,00 - contributo università degli studi di Pisa convenzione tirocinio docente Costanzo Walter
- Mandato n. 108 del 10.06.2026 di euro 2474,96 relativo al pagamento della fattura n. 359 del 09.06.2026 per acquisto materiale igienico sanitario avvenuto tramite MEPA

I Revisori rappresentano che l'Istituto Comprensivo "Follonica 1" ha ottemperato a quanto prescritto nella nota del Ministero della istruzione e del merito prot. n. 21133/2026 con la quale sono state fornite istruzioni operative alle istituzioni scolastiche per l'adozione del Piano annuale dei flussi di cassa (provvedimento del DS prot. 0002581 del 30/03/2026). Tali flussi sono stati adottati e sottoposti all'attenzione dei Revisori entro la scadenza stabilita del 30.3.2026.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2026 il giorno 16 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RIGOLINO MARILENA

FELICIONI LORENZO

