

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/002**

Presso l'istituto IC GROSSETO 1 ALBERTO MANZI di GROSSETO, l'anno 2026 il giorno 10, del mese di febbraio, alle ore 17:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 65 provincia di GROSSETO. La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SONIA	GIOVANNETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIANLUCA FRANCESCO	MERENDA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la verifica la DSGA Sig.ra Anna Davì

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 64.455,48
Riscossioni fino alla reversale n. 20 del 06/02/2026		
conto competenza	€ 14.287,64	
conto residui	€ 5.581,50	
Totale somme riscosse		€ 19.869,14
Pagamenti fino al mandato n.7 del 02/02/2026		
conto competenza	€ 4,00	
conto residui	€ 1.916,92	

Totale somme pagate	€ 1.920,92
Fondo di cassa alla data 09/02/2026	€ 82.403,70

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312246	
Situazione alla data del	09/02/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 788,62
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 81.709,08
Totale disponibilità		€ 82.497,70
Sbilanci non regolarizzati		€ 16,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 82.513,70

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo ABI 3069 CAB 14399 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46010.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 110,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo alla data del 09/02/2026, pari ad € 82.513,70 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per -€ 110,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312246 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/02/2026. 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 € 16,00

I Revisori hanno effettuato un controllo a campione dei seguenti documenti:

Reversale n. 2 del 23/01/26 di € 3.996,00 da parte del quale acconto sul finanziamento e Progetto PNSC Orientamento.

Mandato n. 1 del 20/01/26 di € 876,49 in favore della Ditta Di Lauro Vincenzo, a saldo fattura 267/FE del 30/12/2025, relativa al funzionamento generale e decoro della scuola.

Mandato n. 4 del 23/1/26 di € 190,88 in favore dell'Erario, quale IVA per la fattura di cui sopra.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:30, l'anno 2026 il giorno 10 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIOVANNETTI SONIA

MERENDA GIANLUCA FRANCESCO
