

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/005

Presso l'istituto "G. CINGOLANI" MONTECASSIANO di MONTECASSIANO, l'anno 2026 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 09:46, è presente il Revisore dei Conti BELLISARIO ORLANDO dell'ambito ATS n. 19 provincia di MACERATA.

La revisione si svolge presso SEDE DELL'ISTITUTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ORLANDO	BELLISARIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FABRIZIO	DAL PASSO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 62.023,28
Riscossioni fino alla reversale n. 51 del 29/04/2026		
conto competenza	€ 45.540,95	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 45.540,95
Pagamenti fino al mandato n.48 del 06/05/2026		
conto competenza	€ 30.837,97	
conto residui	€ 8.010,09	
Totale somme pagate		€ 38.848,06
Fondo di cassa alla data 08/05/2026		€ 68.716,17

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



Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312773
Situazione alla data del	08/05/2026
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 3.737,20
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 67.398,24
Totale disponibilità	€ 71.135,44
Sbilanci non regolarizzati	-€ 2.419,27
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 68.716,17

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 13408 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046067.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.527,27, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca INTESA SAN PAOLO alla data del 08/05/2026, pari ad € 71.243,44 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 541,27
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.986,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312773 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/05/2026. 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 -€ 2.419,27

Il saldo dal Giornale di Cassa non coincide con quello dell'Istituto Intesa San Paolo a causa di incassi non regolarizzati per euro 1.936,00 e di mandati non pagati per euro 541,27. Lo stesso dicasi per il saldo di tesoreria, dove lo sbilancio complessivo è pari ad euro 2.419,27.

Si sono verificate a campione mandati e reversali e precisamente i mandati n. 21 e 40 e la reversale n. 22. Dalle verifiche effettuate non risultano irregolarità.

Il fondo minute spese non è stato attivato.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- 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

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:27, l'anno 2026 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.



BELLISARIO ORLANDO

Orlando Bellisario