

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto IC MANZONI - LANZI di CORRIDONIA, l'anno 2026 il giorno 23, del mese di aprile, alle ore 10:00, è presente il Revisore dei Conti CARBONI RICCARDO dell'ambito ATS n. 20 provincia di MACERATA. La revisione si svolge presso sede dell'istituto scolastico.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FABIO	LAZZARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
RICCARDO	CARBONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026 € 192.179,63

Riscossioni fino alla reversale n. 140 del 22/04/2026

conto competenza € 108.639,04

conto residui € 33.073,10

Totale somme riscosse

€ 141.712,14

Pagamenti fino al mandato n.62 del 16/04/2026

conto competenza € 63.141,77

conto residui € 329,35

Totale somme pagate	€ 63.471,12
Fondo di cassa alla data 23/04/2026	€ 270.420,65

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312760	
Situazione alla data del	31/03/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 11.821,33
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 226.064,86
Totale disponibilità		€ 237.886,19
Sbilanci non regolarizzati		€ 32.534,46
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 270.420,65

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER ABI 5387 CAB 3368 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2028 C/C 42851197.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER alla data del 23/04/2026, pari ad € 270.420,65.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312760 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2026. 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 € 32.534,46

l'Istituto scolastico non detiene il conto corrente postale e non ha aperto il fondo economale per le minute spese per l'anno 2026

**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 il Revisore accerta 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)

*Re*

- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*

sono stati verificati a campione n.1 reversale e n.1 mandato per l'anno finanziario 2026:

reversale n.9 del 05/02/2026 relativa funzionamento amministrativo didattico gennaio agosto 2026 per € 19.140,00.

La documentazione giustificativa risulta regolare.

Mandato n.17 del 09/02/2026 relativo ad acquisto materiale igienico sanitario per la scuola per € 4.983,19. la documentazione giustificativa risulta regolare.

### **Conclusioni**

Il piano annuale dei flussi di cassa previsto dall'art.6 D.L.155/2024 predisposto dal DSGA, è stato adottato con decreto del Dirigente Scolastico prot.n.4256 del 17/03/2026.

L'indice di tempestività dei pagamenti primo trimestre 2026 risulta pari a € -25,58

L'ammontare complessivo dei debiti risulta pari a € 0,00

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2026 il giorno 23 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CARBONI RICCARDO

