

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/002

Presso l'istituto "VINCENZO MONTI" POLLENZA di POLLENZA, l'anno 2026 il giorno 19, del mese di febbraio, alle ore 09:15, è presente il Revisore dei Conti DIOMEDI DIANA dell'ambito ATS n. 18 provincia di MACERATA.

La revisione si svolge presso Pollenza - Mc - .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DIANA	DIOMEDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MASSIMO	DI FABIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

E' presente la Dsga Dott.ssa Tartuferi Sabrina.

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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. 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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026

€ 146.827,37

Riscossioni fino alla reversale n. 15 del 18/02/2026



conto competenza	€ 18.134,86	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 18.134,86
Pagamenti fino al mandato n.9 del 06/02/2026		
conto competenza	€ 278,39	
conto residui	€ 1.013,44	
Totale somme pagate		€ 1.291,83
Fondo di cassa alla data 19/02/2026		€ 163.670,40

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312765	
Situazione alla data del	19/02/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.871,20
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 155.952,20
Totale disponibilità		€ 163.823,40
Sbilanci non regolarizzati		-€ 153,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 163.670,40

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 69103 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 150.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 163,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 19/02/2026, pari ad € 163.833,40 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 163,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312765 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/02/2026. 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 -€ 153,00

La riconciliazione del giornale di cassa con il saldo Istituto cassiere e il saldo Banca d'Italia è rispettivamente pari ad € 163,00 e ad € 153,00, relativa a somme incassate senza emissioni di reversali.

Viene controllata a campione la reversale n. 5 del 6/2/2026 di € 10.147,33 relativa al finanziamento per il funzionamento Amministrativo Didattico - Periodo Gennaio/Agosto 2026 ed il mandato n.5 del 3/2/2026 di € 107,50 relativo al pagamento della fattura n. 1/140 per acquisto materiale informativo di facile consumo. La documentazione risulta completa e regolare.

Non è stata disposta l'apertura del registro minute spese.

La dichiarazione del sostituto di imposta Mod. 770 per l'anno 2024 è stata regolarmente presentata nei termini all'Agenzia delle Entrate con prot. 25092513260143283 del 25/9/2025.



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)*
- *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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:05, l'anno 2026 il giorno 19 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DIOMEDI DIANA

DIANA DIOMEDI