

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto "VINCENZO MONTI" POLLENZA di POLLENZA, l'anno 2026 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 08:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 18 provincia di MACERATA.

La riunione si svolge presso Sede della Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

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

Assiste alla verifica la D.S.G.A. 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 regolarita' utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

I Revisori eseguono 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. 64 del 12/05/2026		
conto competenza	€ 33.222,16	
conto residui	€ 33.863,88	
Totale somme rimosse		€ 67.086,04

Pagamenti fino al mandato n.91 del 05/05/2026		
conto competenza	€ 16.482,71	
conto residui	€ 22.657,71	
Totale somme pagate		€ 39.140,42
Fondo di cassa alla data 13/05/2026		€ 174.772,99

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	13/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.012,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 173.502,69
Totale disponibilità		€ 176.514,69
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.741,70
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 174.772,99

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 € 1.923,30, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 13/05/2026, pari ad € 176.696,29 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.923,30

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312765 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/05/2026. 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 -€ 1.741,70

Col metodo del campione viene controllato il mandato n. 22 del 17/03/2026 relativo al pagamento della fattura n.45/pa del 06/03/2026 a ITALCARTA srl per € 603,10 relativo all'acquisto di carta per fotocopiatrice.

La relativa iva è stata versata con mandato n. 32 del 09/04/2026 per € 132,68.

La documentazione risulta completa e regolare.

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)

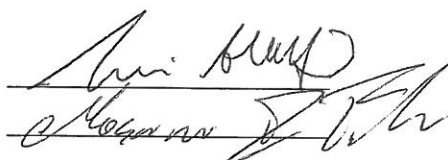
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*

Si da atto che l'istituzione scolastica ha effettuato nei termini l'adozione del piano dei flussi di cassa per l'anno 2026.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:25, l'anno 2026 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LUZI ALBERTO

DI FABIO MASSIMO

Two handwritten signatures are present. The top signature is in dark ink and appears to be 'Luigi Luzi'. The bottom signature is in blue ink and appears to be 'Fabio Massimo'. Both signatures are written over horizontal lines.