

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/005

Presso l'istituto "MONS. PAOLETTI" PIEVE TORINA di PIEVE TORINA, l'anno 2026 il giorno 29, del mese di giugno, alle ore 10:20, è presente il Revisore dei Conti FRATINI MORENA dell'ambito ATS n. 13 provincia di MACERATA.

La revisione si svolge presso da remoto.

## I Revisori sono:

| Nome   | Cognome | Rappresentanza                                                    | Assenza/Presenza |
|--------|---------|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| MORENA | FRATINI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| MARCO  | TORRESI | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Non presente     |

Si procede con il seguente ordine del giorno:

## Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

## Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. 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                        |             | € 107.088,65 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 27 del 22/06/2026 |             |              |
| conto competenza                                     | € 70.428,67 |              |
| conto residui                                        | € 29.511,22 |              |
| Totale somme riscosse                                |             | € 99.939,89  |
| Pagamenti fino al mandato n.105 del 23/06/2026       |             |              |
| conto competenza                                     | € 56.882,94 |              |
| conto residui                                        | € 0,00      |              |
| Totale somme pagate                                  |             | € 56.882,94  |
| Fondo di cassa alla data 26/06/2026                  |             | € 150.145,60 |

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

|                                          |            |              |
|------------------------------------------|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0312768    |              |
| Situazione alla data del                 | 26/06/2026 |              |
| Sottoconto fruttifero                    |            |              |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 0,00       |
| Sottoconto infruttifero                  |            |              |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 150.145,60 |
| Totale disponibilità                     |            | € 150.145,60 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | € 0,00       |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 150.145,60 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca dei Sibillini CC di Casavecchia ABI 8456 CAB 69080 data inizio convenzione 01/09/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 54639.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca dei Sibillini CC di Casavecchia alla data del 26/06/2026, pari ad € 150.145,60.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312768 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 26/06/2026. 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 € 0,00

Si controllano a campione:

1) la reversale n° 8 del 05/02/2026 di euro 7098,66 relativa all'incasso della risorsa MIM Prot. 12970 del 01/10/2025 per il funzionamento amministrativo - didattico gennaio - agosto 2026

2) mandato n° 4 del 08/01/2026 di euro 706,66 per pagamento imponibile e mandato n° 5 del 08/01/2026 di euro 155,47 per pagamento IVA

fattura 72 del 16/12/2025 di euro 862,13 emessa dalla ditta individuale Damiano Prosperi per la fornitura di strumenti musicali .

Regolari la determina a contrarre del Dirigente Scolastico e il DURC.

Riscontro tetti di spesa della dotazione libraria a.s. 2026/2027 Decreto MIM n° 51 del 26/03/2026 e circolare MIM prot. 97.152 del 31/03/2026 :

dall'esame della Delibera del Collegio dei Docenti verbale n° 6 del 21/05/2026 approvata dal Consiglio di Istituto con verbale del 25/06/2026 prot. 4027 del 26/06/2026,

non sono stati superati i tetti di spesa della dotazione libraria per l'anno scolastico 2026/2027.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *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 11:00, l'anno 2026 il giorno 29 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FRATINI MORENA

\_\_\_\_\_