

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/001**

Presso l'istituto VIA PIAVE MORROVALLE di MORROVALLE, l'anno 2026 il giorno 22, del mese di maggio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di MACERATA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	DE PASQUALIS	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIO	PATELLA	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 Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 152.209,96
Riscossioni fino alla reversale n. 44 del 21/05/2026		
conto competenza	€ 73.014,50	
conto residui	€ 47.238,59	
Totale somme riscosse		€ 120.253,09
Pagamenti fino al mandato n.102 del 19/05/2026		
conto competenza	€ 106.521,47	
conto residui	€ 15.977,99	
Totale somme pagate		€ 122.499,46
Fondo di cassa alla data 22/05/2026		€ 149.963,59

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312770	
Situazione alla data del	22/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 44,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 149.919,59
Totale disponibilità		€ 149.963,59
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 149.963,59

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo S.p.A. ABI 3069 CAB 69032 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000300009.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo S.p.A. alla data del 22/05/2026, pari ad € 149.963,59.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312770 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/05/2026. 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 € 0,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/01/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 300,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

I revisori hanno verificato a campione:

- la reversale n. 19 del 20 aprile 2026 di € 2.040,00 per contributi viaggio d'istruzione.
- il mandato n. 96 del 6 maggio 2026 di € 3.643,36 a favore di Francesco Reali per noleggio 2 pullman con autista per uscita didattica.

Esaminata la documentazione non sono emerse irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2026 il giorno 22 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

F.to De Pasqualis Marco

F.to Patella Mario