

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/005

Presso l'istituto "ENRICO MESTICA" MACERATA di MACERATA, l'anno 2026 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 14:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 18 provincia di MACERATA.

La riunione si svolge presso presso l'istituto Scolastico.

**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 DSGA Dott.ssa Stefania Savarese.

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 dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2026	€ 86.176,82
Riscossioni fino alla reversale n. 204 del 12/05/2026	
conto competenza	€ 104.299,64
conto residui	€ 4.755,00



Totale somme riscosse		€ 109.054,64
Pagamenti fino al mandato n.129 del 05/05/2026		
conto competenza	€ 93.162,95	
conto residui	€ 983,17	
Totale somme pagate		€ 94.146,12
Fondo di cassa alla data 13/05/2026		€ 101.085,34

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312775	
Situazione alla data del	13/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 101.085,34
Totale disponibilità		€ 101.085,34
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 101.085,34

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER Banca Spa ABI 5387 CAB 13401 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 42046772.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 63,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca Spa alla data del 13/05/2026, pari ad € 101.148,34 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 63,00*

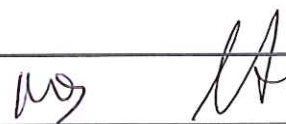
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312775 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/05/2026. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

Con il metodo del campionamento viene esaminato il mandato n. 97 del 20/04/2026 relativo alla fattura n. 33/pa del 14/04/2026 per € 3925,00 a favore della Croce Rossa Italiana di Macerata per prestazione di formazione di primo soccorso di tutto il personale scolastico nell'ambito dell'accordo di Rete "Scuole Sicure".

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 600,00.

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 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*
- *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*

## Conclusioni

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 15:12, 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

