

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2026/002

Presso l'istituto "DANTE ALIGHIERI" MACERATA di MACERATA, l'anno 2026 il giorno 28, del mese di gennaio, alle ore 12:21, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di MACERATA. La riunione si svolge presso SEDE DELL'ISTITUTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ORLANDO	BELLISARIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FABRIZIO	DAL PASSO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

il revisore MIM dott. Fabrizio DAL PASSO, a causa di impegni di lavoro, è presente da remoto.

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 delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 168.029,90
Riscossioni fino alla reversale n. 7 del 16/01/2026		
conto competenza	€ 625,13	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 625,13
Pagamenti fino al mandato n.2 del 22/01/2026		
conto competenza	€ 1.889,70	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 1.889,70

Fondo di cassa alla data 28/01/2026

€ 166.765,33

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	4989	
Situazione alla data del	28/01/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.129,24
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 161.753,09
Totale disponibilità		€ 168.882,33
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.117,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 166.765,33

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 13408 data inizio convenzione 01/01/2026 data fine convenzione 31/12/2029 C/C 46073.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.117,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 28/01/2026, pari ad € 168.882,33 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.117,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 4989 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/01/2026. 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 -€ 2.117,00

Il saldo del Giornale di Cassa non concorda con il saldo dell'Istituto Bancario e della Banca d'Italia a causa delle somme incassate e non ancora regolarizzate con emissione di reversali per euro 2.117,00.

Si verificano a campione mandati e reversali ed esattamente la reverse n. 1 e il mandato n. 3 del 15-01-2026. Dalle verifiche effettuate non emergono irregolarità degne di rilievo.

Il fondo minute spese non è stato attivato per l'anno 2026.

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)*
- *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*

Conclusioni

Il revisore MIM dott. Fabrizio DAL PASSO assiste da remoto e non ha rilievi oppure osservazioni in merito a quanto verbalizzato.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:25, l'anno 2026 il giorno 28 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BELLISARIO ORLANDO

DAL PASSO FABRIZIO

Giampaolo Bellisario
PRESENTI DA REMOTO

