

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/002

Presso l'istituto "ITALO CALVINO" CITTA' DELLA PIEVE di CITTA' DELLA PIEVE, l'anno 2026 il giorno 03, del mese di febbraio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 54 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LORELLA	DI MARIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NICOLA	GRILLONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA dott.ssa Speranza Mazzaracchio.

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 175.598,77
Riscossioni fino alla reversale n. 5 del 02/02/2026		
conto competenza	€ 37.335,12	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 37.335,12
Pagamenti fino al mandato n.15 del 27/01/2026		
conto competenza	€ 19.301,91	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 19.301,91
Fondo di cassa alla data 03/02/2026		€ 193.631,98

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314851	
Situazione alla data del	03/02/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 48.368,69
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 159.170,29
Totale disponibilità		€ 207.538,98
Sbilanci non regolarizzati		€ 14.620,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 222.158,98

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 38380 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 541639.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 28.527,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Monte dei Paschi di Siena alla data del 03/02/2026, pari ad € 222.158,98 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 28.527,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314851 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/02/2026. 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 € 14.620,00

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*

Conclusioni

La scuola non si avvale del Fondo minute spese né del conto corrente postale.

I revisori dei conti hanno esaminato a campione una reversale e un mandato e dalla documentazione allegata non sono emerse irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:30, l'anno 2026 il giorno 03 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI MARIO LORELLA
GRILLONE NICOLA

