

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/005

Presso l'istituto I.C. GERESCHI PONTASSERCHIO di SAN GIULIANO TERME, l'anno 2026 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 12:20, è presente il Revisore dei Conti NERI PIETRO dell'ambito ATS n. 121 provincia di PISA.

La revisione si svolge presso Sede dell'Istituto.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GABRIELLA	CONSANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
PIETRO	NERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA Dott.ssa Benedettini Monica

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### 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)*

### 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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 71.217,40
Riscossioni fino alla reversale n. 94 del 08/05/2026		
conto competenza	€ 68.868,97	
conto residui	€ 38.339,49	
Totale somme riscosse		€ 107.208,46
Pagamenti fino al mandato n.189 del 08/05/2026		
conto competenza	€ 53.361,81	
conto residui	€ 12.727,49	
Totale somme pagate		€ 66.089,30

Fondo di cassa alla data 12/05/2026

€ 112.336,56

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314928	
Situazione alla data del	12/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.069,90
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 112.348,36
Totale disponibilità		€ 118.418,26
Sbilanci non regolarizzati		€ 404,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 118.822,26

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPM Filiale di Pontasserchio ABI 5034 CAB 25350 data inizio convenzione 01/08/2024 data fine convenzione 31/07/2028 C/C 114041.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.485,70, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPM Filiale di Pontasserchio alla data del 12/05/2026, pari ad € 118.822,26 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.485,70*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314928 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/05/2026. 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 € 404,00

La discordanza tra il saldo del Giornale di cassa e l'Istituto cassiere pari ad euro 6.485,70 è dovuta a sospesi da regolarizzare con reversali.

La discordanza tra Istituto Cassiere e la contabilità speciale della Banca d'Italia, pari ad euro 404,00 è dovuta contributi delle famiglie per le uscite didattiche non ancora transitati sulla contabilità speciale.

Si prende visione della seguente documentazione:

- reversale n.94 del 08/05/2026 di euro 2995,00 relativa a contributi delle famiglie per le uscite didattiche;
- mandato n.182 del 04/05/2026 di euro 98,00 emesso in favore di Nuti srl per l'acquisto di n.1 stampanti; il DURC in corso di validità; la determina a contrarre prot. n.3988 del 24/04/2026; l'acquisto è avvenuto tramite MEPA con procedura n.1553431.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 69,00 e una rimanenza di € 231,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

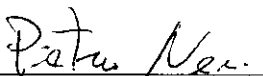
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario 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*
- *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*

### **Conclusioni**

Relativamente all'adozione del Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155, si attesta l'avvenuta predisposizione del Piano annuale da parte dell'Istituzione Scolastica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2026 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NERI PIETRO



Pietro Neri

