

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto MONTEFELCINO "A. BUCCI" di MONTEFELCINO, l'anno 2026 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 10:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di PESARO.

La riunione si svolge presso Istituto Scolastico.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|---------|----------|---|------------------|
| ANGELA | LIPPA | 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 Margherita Angioni.

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)

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 | | € 55.155,19 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 62 del 13/05/2026 | | |
| conto competenza | € 28.268,75 | |
| conto residui | € 6.654,06 | |
| Totale somme riscosse | | € 34.922,81 |
| Pagamenti fino al mandato n.43 del 13/05/2026 | | |
| conto competenza | € 16.619,51 | |
| conto residui | € 0,00 | |
| Totale somme pagate | | € 16.619,51 |
| Fondo di cassa alla data 15/05/2026 | | € 73.458,49 |

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

| | | |
|--|------------|-------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0315091 | |
| Situazione alla data del | 15/05/2026 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 7.014,06 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 66.800,43 |
| Totale disponibilità | | € 73.814,49 |
| Sbilanci non regolarizzati | | -€ 356,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 73.458,49 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Credito Cooperativo del Metauro ABI 8700 CAB 68410 data inizio convenzione 01/01/2026 data fine convenzione 31/12/2029 C/C 35290.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 356,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Cooperativo del Metauro alla data del 15/05/2026, pari ad € 73.814,49 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 356,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315091 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/05/2026. 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 -€ 356,00

Con il metodo del campionamento i Revisori esaminano il mandato n. 31 del 23/04/2026 a favore di B.T.

Tecnoforniture sas di € 7.134,00 liquidata con ft. n.7/s del 20/04/2026 relativa all'acquisto di materiale informatico. La relativa iva è stata versata con il mandato n. 40 del 28/07/2026 per € 1569,48.

Si da atto che l'istituzione scolastica ha effettuato nei termini l'adozione del piano dei flussi di cassa 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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2026 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LIPPA ANGELA

DI FABIO MASSIMO
