

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto COLLI AL METAURO "G.LEOPARDI" di SALTARA, l'anno 2026 il giorno 28, del mese di aprile, alle ore 13:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di PESARO.

La riunione si svolge presso presso la sede dell'istituzione scolastica.

#### I Revisori sono:

| Nome     | Cognome  | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|----------|----------|---|------------------|
| FABRIZIO | LEONARDI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| CESARE   | DI FALCO | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Assiste alla verifica di cassa la DSGA Orietta Forte

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

#### Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

#### Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

#### Altri registri

- Controllo Registri degli inventari*

#### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

|  |              |
|--|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2026  | € 121.941,80 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 71 del 24/04/2026<br>conto competenza | € 85.258,70  |

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| conto residui                                  | € 117.122,32 |              |
| Totale somme riscosse                          |              | € 202.381,02 |
| Pagamenti fino al mandato n.568 del 24/04/2026 |              |              |
| conto competenza                               | € 169.170,84 |              |
| conto residui                                  | € 5.845,07   |              |
| Totale somme pagate                            |              | € 175.015,91 |
| Fondo di cassa alla data 28/04/2026            |              | € 149.306,91 |

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

|  |            |              |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0315101    |              |
| Situazione alla data del                 | 28/04/2026 |              |
| Sottoconto fruttifero                    |            |              |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 1.141,00   |
| Sottoconto infruttifero                  |            |              |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 149.740,91 |
| Totale disponibilità                     |            | € 150.881,91 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | -€ 1.575,00  |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 149.306,91 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Istituto Bancario Banca di Credito Cooperativo di Fano - Sede di Cuccurano ABI 8519 CAB 9360 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 53416.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.575,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Istituto Bancario Banca di Credito Cooperativo di Fano - Sede di Cuccurano alla data del 28/04/2026, pari ad € 150.881,91 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.575,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315101 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/04/2026. 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 -€ 1.575,00

Il fondo di Cassa non concilia con l'istituto cassiere e con la Banca d'Italia per euro 1.575,00 per provvisori non ancora regolarizzati con reversali relativi a contributi delle famiglie per ampliamento dell'offerta formativa.

I revisori controllano a campione il mandato n. 443 del 08/04/2026 e la reversale n. 10 del 23/01/2026.

Con riferimento al mandato n. 443 del 08/04/2026 di euro 262,74 a favore della ditta Longhini vernici srl i revisori visionano:

- la fattura n. 3/3 del 27/03/2026 di euro 320,54 comprensiva di IVA
- la determina del 18/03/2026

- il durc con scadenza 21/05/2026

La reversale n. 10 del 23/01/2026 di euro 1.000,00 è relativa a contributo per attività afferenti all'inclusione scolastica per alunni con disabilità.

La documentazione visionata risulta regolare

### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini.

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il Piano annuale dei flussi di cassa è stato adottato dal Dirigente scolastico entro i termini previsti.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2026 il giorno 28 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LEONARDI FABRIZIO

\_\_\_\_\_

DI FALCO CESARE

\_\_\_\_\_