

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto I.C."MARCO ULPIO TRAIANO" di ROMA, l'anno 2026 il giorno 16, del mese di aprile, alle ore 09:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 75 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso SEDE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	GATTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCA	SABATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste il DSGA

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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 253.846,81
Riscossioni fino alla reversale n. 68 del 01/04/2026		
conto competenza	€ 82.692,22	
conto residui	€ 30.163,20	
Totale somme riscosse		€ 112.855,42
Pagamenti fino al mandato n.77 del 08/04/2026		
conto competenza	€ 63.810,44	
conto residui	€ 11.530,20	
Totale somme pagate		€ 75.340,64
Fondo di cassa alla data 16/04/2026		€ 291.361,59

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315686
Situazione alla data del	16/04/2026

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 9.253,25
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 323.581,32
Totale disponibilità	€ 332.834,57
Sbilanci non regolarizzati	-€ 41.472,98
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 291.361,59

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa Sanpaolo ABI 3069 CAB 5020 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 31/03/2025 C/C 100000046163.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 42.508,63, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa Sanpaolo alla data del 16/04/2026, pari ad € 333.870,22 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 42.508,63*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315686 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/04/2026. 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 -€ 41.472,98

I Revisori osservano la mancata attivazione della nuova procedura di convenzione di cassa nei termini già previsti nella prima proroga (01/04/2025-30/09/2025), L'Istituzione scolastica ha beneficiato di una seconda proroga dal 01/10/2025 al 31/03/2026. Si rileva, pertanto, un utilizzo non conforme dell'istituto della proroga. Si rileva, altresì, che l'Istituto ha attivato solo in data 19/03/2026 la procedura per l'adesione alla convenzione della rete Tasso, con ODA n. 9015083, non ancora attivata.

Esaminate a campione: reversale n. 4 del 09/02/2026 da Associazione Gruppo Donatori Volontari euro 200,00 e mandato n. 66 del 08/04/2026 in c/residui euro 1.750,00 a favore di DATAMAT SRLS per acquisto contratto annuale di assistenza tecnica manutenzione, come da fattura 80 del 01/04/2026.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/03/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 201,59 e una rimanenza di € 298,41.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*

Relativamente ai flussi di cassa si rappresenta che l'I.S., secondo nota MIM del febbraio scorso, ha trasmesso entro i termini previsti ai revisori a documentazione richiesta e decreto di adozione del piano annuale dei flussi di cassa per l'EF 2026 - decreto 6452 del 30 marzo 2026 -

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:08, l'anno 2026 il giorno 16 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GATTI ANTONELLA

SABATO FRANCESCA
