

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/003**

Presso l'istituto IC ALESSANDRO MANZONI di ROMA, l'anno 2026 il giorno 21, del mese di maggio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 50 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

Assiste alla seduta il DSGA Diego Milan.

Per problemi di salute, che impediscono l'attività in presenza, il Revisore del MEF è in collegamento online, da remoto. Il Verbale verrà firmato dal Revisore MEF alla prima visita utile.

I sottoscritti Revisori dei Conti Dott.ssa Simona Falcomatà (MEF) e Dott.ssa Antonella Sposato (MIM), esaminati i Conti Giudiziali predisposti dall'agente contabile interno (Mod. 23 Fondo economale e Mod.24 non redatto in quanto in magazzino non è presente alcun bene di nessun genere, perché distribuiti nei locali scolastici della scuola), e l'attestazione di parifica del DS prot. 2573 - 12/03/2026 per il fondo economale, l'istituto cassiere, confermano la congruità delle risultanze contabili rispetto alle scritture della scuola e l'assenza di disallineamenti rilevanti. Si evidenzia che per un problema tecnico il bonifico effettuato a chiusura del fondo minute spese il 31 dicembre non è andato a buon fine; lo stesso è stato replicato il 2 gennaio 2026, data effettiva della chiusura del fondo economale.

Il Piano annuale dei Flussi di Cassa, è stato predisposto a cura del D.S.G.A. ed è stato adottato con apposito atto amministrativo, dal Dirigente scolastico- protocollo n° 3201 del 27/03/2026.

I revisori confermano di aver svolto le verifiche ai sensi della delibera Anac n. 193 del 7/5/2025 con numero di registrazione n. 110498 del 29/12/2015 e la scheda di rilevazione risulta essere correttamente pubblicata nella sezione di amministrazione trasparente del sito web dell'istituto scolastico.

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 246.823,96
Riscossioni fino alla reversale n. 70 del 18/05/2026		
conto competenza	€ 120.021,76	
conto residui	€ 77.964,87	
Totale somme riscosse		€ 197.986,63
Pagamenti fino al mandato n.211 del 11/05/2026		
conto competenza	€ 170.825,41	
conto residui	€ 8.050,99	
Totale somme pagate		€ 178.876,40
Fondo di cassa alla data 20/05/2026		€ 265.934,19

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	315950	
Situazione alla data del	19/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 265.934,19
Totale disponibilità		€ 265.934,19
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 265.934,19

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 5020 data inizio convenzione 01/01/2026 data fine convenzione 31/12/2029 C/C 100000046355.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 19/05/2026, pari ad € 265.934,19.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 315950 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/05/2026. 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 € 0,00

Aggiornamento convenzione cassa con Intesa San Paolo con la Convenzione Rete Tasso prot. 3383 del 01/04/2026 dal 01/01/2026 al 31/12/2029. Il rinnovo non ha modificato la Convenzione precedente in termini economici e di servizio.

A campione i Revisori hanno verificato:

- Mandato n.169 del 13/04/2026 di euro 2.108,64 per pagamento a Alario Marisa per attività per supporto al RUP per attività Fondo Sociale Europeo Plus, con incarico dell'Istituzione Scolastica per prestazione aggiuntiva prot. 9075 del 04/11/2024 e autorizzazione dell'Istituzione scolastica di appartenenza, CUP I84D24000730007.
- Reversale n.63 del 24/04/2026 di euro 1.484,50 per riscossione versamenti per uscita didattica da provvisorio n. 1051 al n.1087, elencati nella reversale, per un totale di euro 1.484,50.

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*

Conclusioni

Il Conto Corrente Postale è stato chiuso da anni.

Il Fondo Minute Spese non è stato deliberato e non è stato aperto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2026 il giorno 21 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FALCOMATA SIMONA

SPOSATO ANTONELLA
