

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto MONTERIGGIONI di MONTERIGGIONI, l'anno 2026 il giorno 28, del mese di aprile, alle ore 10:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 172 provincia di SIENA.

La riunione si svolge presso IN SEDE .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIAPIA	PIANCONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLAUDIA	RINALDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' PRESENTE IL DSGA SINIFREDI ANDREA

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 regolarita' utilizzo carta di credito*
6. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
7. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

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*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *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		€ 192.830,04
Riscossioni fino alla reversale n. 78 del 24/04/2026		
conto competenza	€ 89.612,83	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 89.612,83
Pagamenti fino al mandato n.111 del 17/04/2026		
conto competenza	€ 85.360,60	
conto residui	€ 12.249,05	
Totale somme pagate		€ 97.609,65
Fondo di cassa alla data 28/04/2026		€ 184.833,22

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	316489	
Situazione alla data del	28/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.495,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 184.189,22
Totale disponibilità		€ 186.684,22
Sbilanci non regolarizzati		€ 339,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 187.023,22

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA MPS DI SIENA ABI 1030 CAB 14217 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2028 C/C 63122281.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.190,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA MPS DI SIENA alla data del 28/04/2026, pari ad € 187.023,22 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per -€ 2.190,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316489 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 € 339,00

NON ESISTE CC POSTALE

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 23/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 214,77 e una rimanenza di € 35,23.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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:

- *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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

I REVISORI HANNO VERIFICATO A CAMPIONE DUE MANDATI E DUE REVERSALI COME DI SEGUITO;

- 1) MANDATO N. 5 DEL 20-01-26 DI € 1656,00 A FAVORE DI MARCHESE FRANCESCA PER SERVIZIO PSICO PEDAGOGICO DA SETTE. A DIC. 2025, FATTURE N. 0001/2026 DEL 0-01-26;
- 2) MANDATO N. 81 DEL 8-04-2026 DI € 3925,50 A FAVORE DI HELIOSVIAGGI PER FATTURA N. 203/E DEL 31-03-26 PER VISAGGI D'ISTRUZIONE.

1) REVERSALE N. 19 DEL 11-02-26 DI € 1000,00 DA PARTE DI LEOMATIC SRL QUALE RIMBORSO PER DISTRIBUTORI AUTOMATICI;

2) REVERSALE N. 23 DI € A PARTE DI VITTORIA ASSICURAZIONE PER RIVALSA INFORTUNIO DELLA DOCENTE FAMIGLIETTI RAFFAELLA DI € 14715,00 DEL 17-02-26;

LA DOCUMENTAZIONE REVISIONATA RISULTA REGOLARE.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:10, l'anno 2026 il giorno 28 del mese di aprile, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PIANCONE MARIAPIA
RINALDI CLAUDIA

Monape Pianecone
Claudio Rinaldi

I REVISORI PRECISANO CHE L'IC DI MONTEREGGIONI HA PROVVEDUTO
AD INVIARE E POI PUBBLICARE IL MODELLO DEI FLUSSI DI CASSA, COME DA
CIRCOLARE MINISTERIALE, PROT. 2284 DEL 6 FEBBRAIO 2026.

Claudio Rinaldi
Monape Pianecone

Verifica di cassa

Data Contabile: 28/04/2026

ENTRATE

Numero ultima reversale	78
Numero ultima bolletta	548
Numero ultima carta contabile entrata	548
Fondo di Cassa	192.830,04
Reversali Caricate	89.612,83
Reversali Riscosse	89.612,83
Reversali Da Riscuotere	0,00
Riscossioni regolarizzate con Reversali	89.612,83
Riscossioni da Regolarizzare con Reversali	2.190,00
Totali delle Entrate	284.632,87

USCITE

Numero ultimo mandato	111
Numero ultima carta contabile uscita	9
Deficit di Cassa	0,00
Mandati Caricati	97.609,65
Mandati Pagati	97.609,65
Mandati Da Pagare	0,00
Pagamenti regolarizzati con Mandati	12.316,66
Pagamenti da Regolarizzare con Mandati	0,00
Totali delle Uscite	97.609,65

Saldo risultante del conto di Diritto

Saldo risultante del conto di Fatto

187.023,22

187.023,22

28/4/2026
VISTO E REVERSO
NEL MONITORIA DI
M. CARLINO

Filiale: 6105 - Ente: 181 - IST C ST MAT ELEM MED MONTERIGGIONI - 2026
Dati aggiornati alle ore 08:54 del 28/04/2026

Ido Banca Italia

ISTA

DATA CONTABILE	SALDO BANCA D'ITALIA
7.04.2026	187.023,22
4.04.2026	186.684,22
3.04.2026	186.638,22
2.04.2026	186.526,22
1.04.2026	186.388,22
0.04.2026	186.230,22
7.04.2026	185.862,22
6.04.2026	184.938,22
5.04.2026	184.189,22
4.04.2026	193.123,52
3.04.2026	200.811,72
0.04.2026	199.009,72
9.04.2026	197.920,72
8.04.2026	221.500,46
7.04.2026	220.722,46
3.04.2026	218.289,96
2.04.2026	218.289,96
1.04.2026	216.392,46
1.03.2026	214.478,46
0.03.2026	214.249,46

isualizza dalla data

/

/

Cerca

DETTAGLIO	
DATA 27.04.2026	
CONTO BANCA ITALIA 0021464	
Saldo Iniziale Fruttifero	2.495,00
Saldo Iniziale Infruttifero	184.189,22
Girofondi Entrata Fruttiferi	234,00
Girofondi Entrata Infruttiferi	0,00
Girofondi Uscita	0,00
Entrate Giornaliere Fruttifere	105,00
Entrate Giornaliere Infruttifere	0,00
Uscite Giornaliere	0,00
Saldo Banca Italia	187.023,22

28/4/2026
VISTO I REVISOR
RSC
M R
Gianluigi
M R
Pancera

Filiale: 6105 - Ente: 181 - IST C ST MAT ELEM MED MONTERIGGIONI - 2026
 Dati aggiornati alle ore 07:34 del 28/04/2026

Carte Contabili entrata - elenco

NUMERO	DATA CARICO	IMPORTO CARTA CONTABILE	IMPORTO DA RISCOUTERE	IMPORTO DA REGOLARIZZARE	STATO
380	30.03.2026	43,00	0,00	0,00	Eseguita/Regolarizzata
381	30.03.2026	100,00	0,00	0,00	Eseguita/Regolarizzata
382	30.03.2026	127,50	0,00	0,00	Eseguita/Regolarizzata
383	31.03.2026	229,00	0,00	229,00	Eseguita/Da Regolarizzare
384	01.04.2026	105,00	0,00	105,00	Eseguita/Da Regolarizzare
385	01.04.2026	105,00	0,00	0,00	Eseguita/Regolarizzata
386	01.04.2026	127,50	0,00	127,50	Eseguita/Da Regolarizzare
387	01.04.2026	76,00	0,00	76,00	Eseguita/Da Regolarizzare
388	01.04.2026	210,00	0,00	210,00	Eseguita/Da Regolarizzare
389	01.04.2026	105,00	0,00	105,00	Eseguita/Da Regolarizzare
390	01.04.2026	205,00	0,00	205,00	Eseguita/Da Regolarizzare
391	01.04.2026	127,50	0,00	127,50	Eseguita/Da Regolarizzare
392	01.04.2026	114,00	0,00	114,00	Eseguita/Da Regolarizzare
393	01.04.2026	253,00	0,00	0,00	Eseguita/Regolarizzata
394	01.04.2026	448,00	0,00	448,00	Eseguita/Da Regolarizzare
395	01.04.2026	38,00	0,00	38,00	Eseguita/Da Regolarizzare
396	02.04.2026	105,00	0,00	0,00	Eseguita/Regolarizzata
397	02.04.2026	105,00	0,00	0,00	Eseguita/Regolarizzata
398	02.04.2026	105,00	0,00	0,00	Eseguita/Regolarizzata
399	02.04.2026	143,00	0,00	0,00	Eseguita/Regolarizzata

Visualizza elenco da:

Cerca



Filiale: 6105 - Ente: 181 - IST C ST MAT ELEM MED MONTERIGGIONI - 2026
Dati aggiornati alle ore 07:33 del 28/04/2026

Carte Contabili entrata - elenco

NUMERO	DATA CARICO	IMPORTO CARTA CONTABILE	IMPORTO DA RISCOUTERE	IMPORTO DA REGOLARIZZARE	Stato
540	22.04.2026	52,00	0,00	0,00	Eseguita/Regolarizzata
541	22.04.2026	40,00	0,00	0,00	Eseguita/Regolarizzata
542	23.04.2026	46,00	0,00	0,00	Eseguita/Regolarizzata
543	23.04.2026	20,00	0,00	20,00	Eseguita/Da Regolarizzare
544	23.04.2026	26,00	0,00	0,00	Eseguita/Regolarizzata
545	23.04.2026	20,00	0,00	0,00	Eseguita/Regolarizzata
546	24.04.2026	46,00	0,00	46,00	Eseguita/Da Regolarizzare
547	27.04.2026	105,00	0,00	105,00	Eseguita/Da Regolarizzare
548	27.04.2026	234,00	0,00	234,00	Eseguita/Da Regolarizzare

Visualizza elenco da:

Cerca

2.180,00

TOTALE DA REGOLARIZARE



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC MONTERIGGIONI

53035 MONTERIGGIONI (SI) PIAZZA EUROPA N. 1 C.F. 80011790526 C.M. SICC81200B

							COMPETENZA		RESIDUI				
R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti	SALDO DI CASSA	Flussi di cassa	Annotazioni
						SALDO							
R	66	2026	17/04/2026	6.4	GENITORI ALUNNI	Viaggio di istruzione Sorano e Pitigliano il 7 e 8 maggio 2026 SALDO	760,00				173.245,46	P	
R	67	2026	17/04/2026	6.4	GENITORI ALUNNI	Viaggio di istruzione a Torre del Lago Pontedera il 30 aprile 2026 scuola secondaria Roncalli	494,00				173.739,46	P	
R	68	2026	17/04/2026	6.5	GENITORI ALUNNI	Polizza assicurativa alunni anno scolastico 2025 2026	7,00				173.746,46	P	
R	69	2026	17/04/2026	6.10	GENITORI ALUNNI	Acquisto esame IC DL sessione del 15 maggio 2026	20,00				173.766,46	P	
R	70	2026	23/04/2026	5.3	COMUNE DI CASTELLINA IN CHIANTI	Liquidazione contributi a.s. 2024 2025 a I.C. Monteriggioni dal Comune di Castellina in Chianti	9.089,76				182.856,22	N	
R	71	2026	23/04/2026	6.4	GENITORI ALUNNI	Viaggio di istruzione a Ponza e Sperlonga il 29 30 aprile 2026 scuola D. Alighieri SALDO	525,00				183.381,22	P	
R	72	2026	23/04/2026	6.4	GENITORI ALUNNI	Viaggio di istruzione Sorano e Pitigliano il 7 e 8 maggio 2026 SALDO	342,00				183.723,22	P	
R	73	2026	23/04/2026	6.4	GENITORI ALUNNI	Viaggio di istruzione a Torre del Lago Pontedera il 30 aprile 2026 scuola secondaria Roncalli	520,00				184.243,22	P	
R	74	2026	23/04/2026	6.5	GENITORI ALUNNI	Polizza assicurativa alunni anno scolastico 2025 2026	14,00				184.257,22	P	
R	75	2026	23/04/2026	6.1	GENITORI ALUNNI	Contributo volontario per ampliamento offerta formativa a.s. 2025 2026	26,00				184.283,22	P	
R	76	2026	23/04/2026	6.10	GENITORI ALUNNI	Acquisto esame IC DL sessione del 15 maggio 2026	320,00				184.603,22	P	
R	77	2026	24/04/2026	6.4	GENITORI ALUNNI	Viaggio di istruzione a Torre del Lago Pontedera il 30 aprile 2026 scuola secondaria Roncalli	130,00				184.733,22	P	
R	78	2026	24/04/2026	6.10	GENITORI ALUNNI	Acquisto esame IC DL sessione del 15 maggio 2026	100,00		0,00	12.249,05	184.833,22	P	
Totale							89.612,83	85.360,60	0,00				

Fondo Cassa Finale 184.833,22 + 3.180,00 = 187.023,22

Data 28/04/2026

Annotazioni: s=Stornato; a=Annullato; g=Gestioni economiche

R = Reverseale
M = Mandato

V = finanziamento statale vincolato
S = finanziamento statale non vincolato
N = finanziamento non statale

Flussi di cassa =>

28/4/2026

visto i revisori

prof. Massimo Puccini

rim. Claudio Rombi