

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto IC CETONA di CETONA, l'anno 2026 il giorno 24, del mese di febbraio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 164 provincia di SIENA.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA TERESA	ALBANESE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ERNESTO	NIERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica viene svolta con l'assistenza del DSGA ad interim della Scuola dr. Michele Micheli

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		€ 212.081,05
Riscossioni fino alla reversale n. 16 del 18/02/2026		
conto competenza	€ 17.101,24	
conto residui	€ 23.243,74	
Totale somme riscosse		€ 40.344,98
Pagamenti fino al mandato n.35 del 19/02/2026		
conto competenza	€ 16.609,00	
conto residui	€ 4.845,43	
Totale somme pagate		€ 21.454,43
Fondo di cassa alla data 23/02/2026		€ 230.971,60

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0016088	
Situazione alla data del	23/02/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.243,23
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 232.416,37
Totale disponibilità		€ 239.659,60
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 239.659,60

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario MPS ABI 1030 CAB 1290 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 307182.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 8.688,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere MPS alla data del 23/02/2026, pari ad € 239.659,60 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 8.688,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0016088 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/02/2026. 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

I revisori hanno esaminato, previa scelta della documentazione con metodo casuale, i seguenti documenti amministrativo-contabili, accertandone la regolarità : Reversale 12, per euro 8, quota genitore per visita didattica presso il Parco Belverde ; e mandato n. 31, per euro 890,01, compenso per animatore digitale relativo ad anni precedenti , 2022-2024.

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/02/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 327,98 e una rimanenza di € 172,02.

Da un controllo del registro risulta rispettato l'importo massimo per ogni singola spesa di euro 150,00 come stabilito dal Consiglio d'Istituto n. 37 del 16/12/2025.

A campione viene controllata la spesa n. 6 di euro 28,90 per acquisto "cassetta di sicurezza per minute spese". La documentazione non presenta irregolarità.

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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2026 il giorno 24 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALBANESE MARIA TERESA

\_\_\_\_\_

NIERI ERNESTO

\_\_\_\_\_



## Elenco firmatari

**Maria Teresa Albanese**

Firma di Maria Teresa Albanese

Firma .....

**Ernesto Nieri**

Firma di Ernesto Nieri

Firma .....