

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto FEDERIGO TOZZI - CHIANCIANO T. di CHIANCIANO TERME, l'anno 2026 il giorno 30, del mese di aprile, alle ore 13:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 165 provincia di SIENA.

La riunione si svolge presso Sede dell' Istituto.

I Revisori sono:

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

Assiste alla sessione di lavoro la DSGA dell' Istituto.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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 regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 113.781,47
Riscossioni fino alla reversale n. 52 del 30/04/2026		
conto competenza	€ 30.471,98	
conto residui	€ 51.136,72	
Totale somme riscosse		€ 81.608,70
Pagamenti fino al mandato n.68 del 29/04/2026		
conto competenza	€ 60.731,04	
conto residui	€ 5.563,21	
Totale somme pagate		€ 66.294,25

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT 87 A 0 1 0 0 0 0 4 3 0 6 T U 0 0 0 0 0 1 6 1 0 0	
Situazione alla data del	30/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 9.774,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 120.508,60
Totale disponibilità		€ 130.282,60
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.186,68
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 129.095,92

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BCC Banca Centro ABI 7075 CAB 71831 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 131396.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.186,68, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BCC Banca Centro alla data del 30/04/2026, pari ad € 130.282,60 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 385,68*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 801,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT 87 A 0 1 0 0 0 0 4 3 0 6 T U 0 0 0 0 0 1 6 1 0 0 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2026. 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 -€ 1.186,68

La differenza tra il saldo del giornale di cassa della Scuola, il saldo dell' istituto Cassiere e quello della Banca d' Italia è dovuta ad euro 801 di somme incassate dalla Banca e 385,68 euro di mandati non ancora pagati.

I revisori hanno esaminato, previa scelta con metodo casuale, i seguenti documenti amministrativo-contabili, accertandone la regolarità : mandato n. 19 del 10.02.2026, per euro 150, emesso in favore di "Linea Ufficio srl", per pagamento fattura n. 65/PA del 09.02.2026, per noleggio e manutenzione macchina multifunzione, Mandato n. 20 , emesso in pari data, iva , sulla menzionata fattura; reversale n.3, del 3 febbraio 2026, per euro 10.908, emessa dal MIM per "progetto potenziamento italiano per stranieri". Non emergono criticità.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*

L' istituto ha adottato regolarmente il piano dei flussi di cassa e lo ha trasmesso ai revisori . L' indice di tempestività dei pagamenti per il trimestre è pari a -12,58. Il dato è regolarmente pubblicato in Amministrazione Trasparente.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2026 il giorno 30 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LOMBARDO CHIARA

NIERI ERNESTO



Elenco firmatari

Chiara Lombardo

Firma di Chiara Lombardo

Firma

Ernesto Nieri

Firma di Ernesto Nieri

Firma