

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto I.C. CAMPLI CIVITELLA DEL TRONTO di CAMPLI, l'anno 2026 il giorno 11, del mese di maggio, alle ore 15:58, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 88 provincia di TERAMO.

La riunione si svolge presso in presenza.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
IVANA	COCOCCIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
ALESSANDRO	TESTONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verbalizzazione, cui assiste la DSGA dott.ssa Debora Mosca, è svolta sulla scorta della documentazione svolta dall'Istituzione scolastico.

La dott.ssa Ivana Cococcia risulta assente giustificato in quanto è spirato il suo mandato revisorile e, allo stato, il Mef non ha comunicato il nominativo del nuovo revisore.

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)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti

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		€ 89.960,68
Riscossioni fino alla reversale n. 90 del 08/05/2026		
conto competenza	€ 69.703,34	
conto residui	€ 23.931,53	
Totale somme riscosse		€ 93.634,87
Pagamenti fino al mandato n.60 del 07/05/2026		
conto competenza	€ 59.719,53	
conto residui	€ 1.342,00	
Totale somme pagate		€ 61.061,53
Fondo di cassa alla data 11/05/2026		€ 122.534,02

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316898	
Situazione alla data del	11/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.645,65
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 116.155,37
Totale disponibilità		€ 122.801,02
Sbilanci non regolarizzati		-€ 267,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 122.534,02

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO SPA ABI 3069 CAB 15304 data inizio convenzione 01/08/2022 data fine convenzione 31/07/2026 C/C 100000046074.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 306,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO SPA alla data del 11/05/2026, pari ad € 122.840,02 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 306,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316898 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/05/2026. 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 -€ 267,00

La mancata concordanza tra giornale di cassa e le risultanze dell'istituto cassiere e della Banca d'Italia sono dovute alla presenza di entrate dei giorni immediatamente precedenti a quello della verifica ancora non regolarizzate con



reversale.

Nel corso della verifica, è stata oggetto di vaglio a campione la seguente documentazione:

- la reversale 90 del 8.5.2026 di € 242,00 versata dai familiari degli alunni quale contributo per visite d'istruzione;
- il mandato n. 58 del 23.4.2026 di € 2.861,00 a favore di C.S.A. CENTRO STUDI ALPHA S.r.l. per certificazione linguistica Trinity e Cambridge

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/05/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 138,77 e una rimanenza di € 361,21.

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:

- *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 del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *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

Ai sensi della DELIBERA ANAC n.192 DEL 07 MAGGIO 2025 risulta pubblicata sul portale Amministrazione trasparente la SCHEDA DI MONITORAGGIO n. 112222 del 7.1.2026.

Del pari, risulta debitamente compilata e pubblicata anche il PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA e la correlata delibera che l'ha approvato.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:38, l'anno 2026 il giorno 11 del mese di maggio, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TESTONE ALESSANDRO

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Alessandro Testone', written over a horizontal line.