

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto D.D. TERNI "DON MILANI" di TERNI, l'anno 2026 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 09:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di TERNI.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUIGI	BIANCHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
STEFANO	TRIZZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste il DS Enrico Pasero.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *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		€ 42.438,26
Riscossioni fino alla reversale n. 18 del 30/04/2026		
conto competenza	€ 26.545,69	
conto residui	€ 108.499,41	
Totale somme riscosse		€ 135.045,10
Pagamenti fino al mandato n.59 del 04/05/2026		
conto competenza	€ 14.566,24	
conto residui	€ 13.684,13	
Totale somme pagate		€ 28.250,37
Fondo di cassa alla data 06/05/2026		€ 149.232,99

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317326	
Situazione alla data del	06/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00

Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 149.242,99
Totale disponibilità	€ 149.242,99
Sbilanci non regolarizzati	-€ 10,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 149.232,99

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 369 CAB 14405 data inizio convenzione 01/10/2023 data fine convenzione 30/09/2027 C/C 46076.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 10,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 06/05/2026, pari ad € 149.242,99 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 10,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317326 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/05/2026. 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 -€ 10,00

Il saldo del giornale di cassa, pari a € 149.232,99, non concorda con i saldi dell'istituto cassiere e della Banca d'Italia, pari 149.242,99, per € 10,00 dovuti a somme incassate dalla banca da regolarizzare con reverseale.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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

Si prende visione della reverseale n. 18 del 30/04/2026 di € 960,00 da genitori e alunni, contributi per visite e viaggi. La documentazione è regolare.

Si prende visione del mandato n. 19 del 16/02/2026 di € 1.636,36 per pagamento fattura n. 13/pa del 31/01/2026 emessa dalla società autoservizi Troiani SRL. La documentazione è regolare.

L'indice di tempestività dei pagamenti del 1° trimestre 2026 è pari a - 13,06 e risulta pubblicato in amministrazione trasparente.

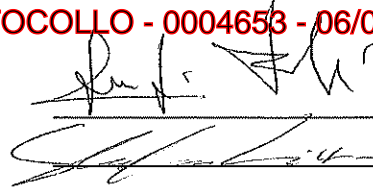
Lo stock del debito del 1° trimestre 2026 è pari € 0,00 e risulta pubblicato in amministrazione trasparente.

Il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 è stato predisposto con nota prot. n. 3419 del 30/03/2026.

Con riferimento alle risorse PNSD, si invita l'istituzione scolastica a verificare l'eventuale presenza di somme residue da restituire all'erario.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:25, l'anno 2026 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BIANCHI LUIGI
TRIZZA STEFANO



Two handwritten signatures are present, each written above a horizontal line. The top signature is in dark ink and appears to be 'Luigi Bianchi'. The bottom signature is in lighter ink and appears to be 'Stefano Trizza'.