

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto I.C. NARNI SCALO di NARNI, l'anno 2026 il giorno 20, del mese di aprile, alle ore 11:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di TERNI.

La riunione si svolge presso la segreteria dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VERONICA	MARROCOLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROBERTO	MUSCENTE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alle operazioni il DSGA.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 3.244,41
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 17/04/2026		
conto competenza	€ 35.726,34	
conto residui	€ 107.423,06	
Totale somme riscosse		€ 143.149,40
Pagamenti fino al mandato n.53 del 16/04/2026		
conto competenza	€ 5.589,87	

conto residui	€ 46.788,44	
Totale somme pagate		€ 52.378,31
Fondo di cassa alla data 20/04/2026		€ 94.015,50

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317344	
Situazione alla data del	20/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12.774,70
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 83.175,80
Totale disponibilità		€ 95.950,50
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.935,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 94.015,50

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 72660 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2028 C/C 100000046020.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.015,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 20/04/2026, pari ad € 96.030,50 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.015,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317344 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/04/2026. 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 -€ 1.935,00

I revisori hanno esaminato la documentazione contabile relativa a :

Mand. n.11 del 14 febbraio 2026 di €. 727,27 a favore di CMT Soc. Cooperativa per noleggio Bus per uscita didattica a Penna in Teverina e relativa IVA di €.72,73 versata con mand. 12 del 14 febbraio 2026.

Rev. n. 3 del 14 febbraio 2026 di €. 15.903,33 per finanziamento MIM per spese funzionamento amministrativo-didattico gennaio agosto 2026.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 20/04/2026, presenta un saldo di € 0,09 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 20/04/2026,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 110,24 e una rimanenza di € 389,76.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *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*

Per quanto riguarda il piano annuale dei flussi di cassa, si rappresenta che, l'I.C. in ottemperanza a quanto previsto nella circolare MIM n° 21133 del 26/02/2026 ha trasmesso per email in data 31/03/2026 il piano annuale dei flussi di cassa anno 2026 opportunamente compilato e relativa delibera di adozione da parte del D.S (protocollo n° 2414 del 31/03/2026).

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:40, l'anno 2026 il giorno 20 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARROCOLO VERONICA

MUSCENTE ROBERTO

A black rectangular box redacting the signature of the official. A handwritten mark, possibly a checkmark or the letter 'A', is visible above the box.