

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto IST. COMPR. TIZIANA WEISS di TRIESTE, l'anno 2026 il giorno 14, del mese di aprile, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 35 provincia di TRIESTE.

La riunione si svolge presso in sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANIA	BAROSINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA CHIARA	CAMPIONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione la DSGA Tatiana De Mattei

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Altri registri

- Controllo Registri degli inventari*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 310.305,90
Riscossioni fino alla reversale n. 55 del 01/04/2026		
conto competenza	€ 95.846,21	
conto residui	€ 55.849,28	
Totale somme riscosse		€ 151.695,49
Pagamenti fino al mandato n.165 del 01/04/2026		

conto competenza	€ 92.555,90	
conto residui	€ 28.992,28	
Totale somme pagate		€ 121.548,18
Fondo di cassa alla data 13/04/2026		€ 340.453,21

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0009554	
Situazione alla data del	13/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.849,41
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 342.540,21
Totale disponibilità		€ 348.389,62
Sbilanci non regolarizzati		-€ 7.936,41
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 340.453,21

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Montepaschi spa ABI 1030 CAB 2230 data inizio convenzione 01/05/2023 data fine convenzione 30/04/2027 C/C 3726417.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 7.936,41, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Montepaschi spa alla data del 13/04/2026, pari ad € 348.389,62 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 8.236,41*
- *spese bancarie pagate senza emissione di mandato per € 300,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0009554 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/04/2026. 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 -€ 7.936,41

Si procede, con il metodo a campione, all'esame della seguente documentazione:

- mandato n.9 del 14 gennaio 2026 di euro 4.339,37 pagati a ECO CAST per fornitura materiali di pulizia;
- reversale n.48 del 20 marzo 2026 di euro 6.987,58 riscossi dal Comune di Trieste per spese di funzionamento.

Non si sono riscontrate irregolarità da punto di vista amministrativo- contabile

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 in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*

Lo sbilancio tra il saldo del giornale di cassa dell'Istituto scolastico e il saldo della Banca d'Italia alla data del 13 aprile 2026 pari a euro 7936,41 è dovuto a euro 8236,41 incassati dalla Banca senza emissione di reversale e a euro 300,00 pagati dalla Banca senza emissione di mandato alla medesima data.

Con mail del 30 marzo 2026 è stato trasmesso ai Revisori il Piano dei flussi cassa adottato con determina n.4265 del 30 marzo 2026. Si prende atto della trasmissione del Piano redatto in conformità alla normativa vigente.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2026 il giorno 14 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BAROSINI STEFANIA

CAMPIONI ANNA CHIARA
