

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto CPIA 1 TRIESTE di TRIESTE, l'anno 2026 il giorno 29, del mese di aprile, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di TRIESTE.

La riunione si svolge presso sede istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SUSANNA	STEFANELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MONICA	NARDELLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Presenza alla seduta la DSGA in carica Patrizia Contento.

Il piano annuale dei flussi di cassa è stato adottato a mezzo decreto dirigenziale prot.n. 1432 del 30.03.2026.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 277.191,72
Riscossioni fino alla reversale n. 13 del 22/04/2026		
conto competenza	€ 22.745,44	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 22.745,44
Pagamenti fino al mandato n.37 del 23/04/2026		
conto competenza	€ 23.512,80	
conto residui	€ 0,00	

Totale somme pagate	€ 23.512,80
Fondo di cassa alla data 29/04/2026	€ 276.424,36

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319267
Situazione alla data del	31/03/2026
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 1.000,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 280.781,16
Totale disponibilità	€ 281.781,16
Sbilanci non regolarizzati	-€ 160,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 281.621,16

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole ABI 6230 CAB 22070 data inizio convenzione 01/07/2023 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 15709783.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.046,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole alla data del 29/04/2026, pari ad € 278.470,36 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.046,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319267 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2026. 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 -€ 160,00

Viene effettuata la verifica a campione di un mandato ed una reversale tramite il generatore di numeri casuali on line "PILIAPP".

- Mandato n. 6 del 29.01.2026, pari ad euro 619,80 relativo al saldo fattura n. 1 del 13.01.2026 Laura Pacini: si osserva che la determina dirigenziale prot.n. 2476 del 09.07.2024 non riporta quali siano STATI i criteri di scelta del fornitore non facendo riferimento a nessun avviso di selezione ma riportando nelle premesse "VISTO il programma presentato dall'avv. Laura Pacini rispondente e specifico ai moduli richiesti dai docenti dell'istituto".

- Reversale n. 1 del 15.01.2026, pari ad euro 1.720,00, relativa al versamento da parte degli alunni per esami CILS. Nulla da rilevare.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *Sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:50, l'anno 2026 il giorno 29 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STEFANELLI SUSANNA

NARDELLA MONICA
