

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2026/004**

Presso l'istituto G.CARDUCCI - LIGNANO SABBIADORO di LIGNANO SABBIADORO, l'anno 2026 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 11:09, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 62 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso presso la sede dell'Istituzione Scolastica.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RENATA	QUALIZZA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNI	SORACE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Michelina Avventura.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

## Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

## Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 181.135,87
Riscossioni fino alla reversale n. 126 del 29/04/2026		
conto competenza	€ 160.382,42	
conto residui	€ 3.994,63	
Totale somme riscosse		€ 164.377,05
Pagamenti fino al mandato n.131 del 04/05/2026		
conto competenza	€ 95.326,33	
conto residui	€ 4.267,52	
Totale somme pagate		€ 99.593,85
Fondo di cassa alla data 05/05/2026		€ 245.919,07

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 317514

Situazione alla data del	05/05/2026
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 58.500,32
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 187.932,91
Totale disponibilità	€ 246.433,23
Sbilanci non regolarizzati	-€ 514,16
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 245.919,07

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo SpA ABI 3069 CAB 12344 data inizio convenzione 01/10/2025 data fine convenzione 30/09/2029 C/C 46069.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 514,16, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo SpA alla data del 05/05/2026, pari ad € 246.433,23 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 514,16*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317514 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/05/2026. 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 -€ 514,16

I Revisori verificano che le somme incassate dalla Banca Tesoriere e per le quali non sono state ancora emesse le relative reversali sono riferite a provvisori in entrata dal n. 554 al n. 557 e che in Banca d'Italia sussistono sbilanci non regolarizzati per gli stessi motivi e importo.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*

## **Conclusioni**

I Revisori, con riferimento all'adozione da parte dell'Istituzione Scolastica del Piano annuale dei flussi di cassa previsti dall'art. 6, comma 1, del D.L 19 ottobre 2024 n. 155, richiamate le istruzioni operative di cui alla nota MIM prot. 21133 del 26.02.2026 e alla nota del 20.03.2026 prot. 25127, preso atto che in sede di prima applicazione le Istituzioni Scolastiche possono procedere all'adempimento entro il 31.03.2026, verificano che il Piano annuale è stato loro trasmesso in data 30.03.2026.

Il Piano è stato adottato con decreto del Dirigente Scolastico prot. n. 2179 del 30.03.2026 come predisposto dal DSGA con atto prot. 22177 del 30.03.2026.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:25, l'anno 2026 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

QUALIZZA RENATA

\_\_\_\_\_

SORACE GIOVANNI

\_\_\_\_\_