

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DI FAEDIS di FAEDIS, l'anno 2026 il giorno 10, del mese di marzo, alle ore 15:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 56 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso segreteria dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DONATELLA	CARLOVICH	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LAURA	ZILLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DS Monica Napoli e assiste l'assistente amministrativa Sara Teso.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

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	€ 200.079,75
Riscossioni fino alla reversale n. 14 del 06/03/2026	
conto competenza	€ 23.634,36
conto residui	€ 13.385,78
Totale somme riscosse	€ 37.020,14
Pagamenti fino al mandato n.27 del 06/03/2026	

conto competenza	€ 6.822,73	
conto residui	€ 70.223,92	
Totale somme pagate		€ 77.046,65
Fondo di cassa alla data 10/03/2026		€ 160.053,24

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317523	
Situazione alla data del	10/03/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.559,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 160.093,24
Totale disponibilità		€ 161.652,24
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.599,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 160.053,24

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa Sanpaolo Spa ABI 3069 CAB 12366 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 100000046001.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.924,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa Sanpaolo Spa alla data del 10/03/2026, pari ad € 161.977,24 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.924,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317523 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/03/2026. 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 -€ 1.599,00

La convenzione di cassa è scaduta il 31/12/2025. E' stata richiesta una proroga della convenzione fino al 30/06/2026. Sono state avviate le procedure per il rinnovo servizio di cassa per il periodo dal 01/01/2026 al 31/12/2029.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 02/03/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 13,35 e una rimanenza di € 486,65.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*

- *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 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*
- *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*

Verificato mandato n. 22 - saldo fatt. n.195 del 31/01/2026 al netto della nota di credito n. 2603000311 del 27/02/2026 e fatt. 196 del 31/01/2026 per l'importo di € 536,80 alla ditta Magris Spa per l'acquisto di materiale di consumo di pulizia.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:50, l'anno 2026 il giorno 10 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CARLOVICH DONATELLA

ZILLI LAURA
