

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

Presso l'istituto CPIA 1 PISA di PISA, l'anno 2026 il giorno 19, del mese di maggio, alle ore 16:16, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 132 provincia di PISA.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUIGI	CAPRIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALFREDO	GAMBARDELLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione 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)

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 331.343,07
Riscossioni fino alla reversale n. 36 del 19/05/2026		
conto competenza	€ 71.067,97	
conto residui	€ 18.798,68	
Totale somme riscosse		€ 89.866,65
Pagamenti fino al mandato n.179 del 15/05/2026		
conto competenza	€ 116.018,09	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 116.018,09
Fondo di cassa alla data 19/05/2026		€ 305.191,63

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	
Situazione alla data del	18/05/2026
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 150,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 310.347,85
Totale disponibilità	€ 310.497,85
Sbilanci non regolarizzati	-€ 5.255,62
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 305.242,23

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario monte dei paschi di siena ABI 1030 CAB 71132 data inizio convenzione 01/01/2026 data fine convenzione 31/12/2029 C/C 1844678.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere monte dei paschi di siena alla data del 19/05/2026, pari ad € 305.191,63.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/05/2026. 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 -€ 5.255,62

E' presente in Banca d'Italia una entrata fruttifera di €110 e una uscita giornaliera di € 5.365,62. La differenza rispetto all'istituto cassiere è dovuta ad una distinta di € 50,60 (F24 iva di € 19,80 e € 30,80).

L'affidamento del servizio di cassa è stato effettuato con decisione a contrarre n. 10045 del 22/12/2025 e successiva stipula MEPA n. 5941922 del 29/12/2025, tracciabilità dei flussi finanziari regolare.

Si verifica la reversale n. 30 del 27/04/2026 di € 1.540 relativa a contributi famiglie esami CISL.

Si verifica il mandato n. 164 del 27/04/2026 di € 1.380 relativo al pagamento fattura n. 55/a del 24/04/2026 intestato a Nuti SRL relativo ad assistenza hardware, (pacchetto di 30 ore). DURC regolare tracciabilità presente e determina a contrarre con affidamento diretto.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/05/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 39,20 e una rimanenza di € 160,80.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Il piano dei flussi finanziari è stato adottato con delibera n. 1103 del 27/02/2026

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:45, l'anno 2026 il giorno 19 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAPRIO LUIGI

GAMBARDELLA ALFREDO
