

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/002

Presso l'istituto GIOSUE' CARDUCCI di PISA, l'anno 2026 il giorno 03, del mese di febbraio, alle ore 09:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 121 provincia di PISA.

La riunione si svolge presso Sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GABRIELLA	CONSANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PIETRO	NERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Dott.ssa Bellini Giuseppina

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 256.170,63
Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 02/02/2026		
conto competenza	€ 56.333,77	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 56.333,77
Pagamenti fino al mandato n.4 del 02/02/2026		
conto competenza	€ 23.439,00	
conto residui	€ 32,02	
Totale somme pagate		€ 23.471,02
Fondo di cassa alla data 03/02/2026		€ 289.033,38

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0314941
Situazione alla data del	03/02/2026

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 125.400,66
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 169.225,72
Totale disponibilità	€ 294.626,38
Sbilanci non regolarizzati	€ 937,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 295.563,38

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 14010 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 100000046026.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.530,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 03/02/2026, pari ad € 295.563,38 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.530,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314941 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/02/2026. 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 € 937,00

La discordanza tra Banca d'Italia e Istituto cassiere, pari ad € 937,00 è dovuta a versamenti dal n.342 al 348 fatti dagli studenti per viaggio d'istruzione.

Registro Minute Spese

Il Fondo minute spese non è stato ancora aperto.

I revisori prendono visione della reversale n.22 del 02/02/2026 pari ad euro 500,00, relativo al contributo erogato dal Comune di Pisa per il concerto festa della Toscana.

Prendono altresì visione del mandato n.3 del 02/02/2026 di euro 13.837,00 saldo fattura n.2026-CT-2 del 16/01/2026 acconto soggiorno viaggio di istruzione a favore di Propaganda srl.

Il CIG: B9F99296CF il DURC del 30/01/2026, la verifica di inadempienza all'Agenzia delle Entrate.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

Con il presente verbale i Revisori formalizzano che hanno eseguito gli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di monitoraggio al 30 novembre 2025 di cui alla Delibera ANAC n. 192 del 07 maggio 2025.

A tal fine, i Revisori dei Conti:

- 1) Vista la delibera ANAC sopra richiamata e la "Scheda di Rilevazione" presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio;
- 2) rilevato che ai fini della predisposizione dell'attestazione gli OIV od altri soggetti con funzioni analoghe all'OIV si possono avvalere della collaborazione del RPCT il quale, ai sensi dell'art. 43, comma 1, del Decreto Legislativo n. 33/2013, "Svolge stabilmente un'attività di controllo sull'adempimento da parte dell'amministrazione degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate", segnalando anche agli OIV, od agli organismi con funzioni analoghe, "i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione".

Rappresentano di aver svolto l'attività di monitoraggio verificando, nella Sezione "Amministrazione Trasparente" del Sito web dell'Istituzione Scolastica in questione, con riferimento alla data del 30 Novembre 2025, il rispetto degli obblighi di pubblicazione documentando per ciascun dato, documento ed informazione - di pertinenza dell'anno 2024 - i seguenti indicatori di qualità: pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici od ai soggetti tenuti, aggiornamento e apertura formato, secondo l'elenco di cui alla "Scheda di Rilevazione" correlata alla Delibera ANAC n. 192/2025, rinvenibile mediante il collegamento al seguente link: [www.anticorruzione.it/delibera n.192 del-7-2025](http://www.anticorruzione.it/delibera_n.192_del-7-2025), il cui schema è stato seguito pedissequamente.

In data 08/01/2026 si è provveduto ad inoltrare all'Istituzione Scolastica l'attestazione del monitoraggio e la relativa ricevuta di trasmissione all'ANAC.

Conclusioni

Relativamente alla verifica dei dati presenti sull'area RGS (PCC) si rileva quanto segue:

Lo stock del debito è stato comunicato in data 14/01/2026 ed ammonta ad € 359.435,48.

il TMP è di 12 gg e il TMR è -17 gg.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2026 il giorno 03 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CONSANI GABRIELLA

NERI PIETRO

