

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto I.C. LOMAZZO di LOMAZZO, l'anno 2026 il giorno 28, del mese di aprile, alle ore 11:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di COMO.

La riunione si svolge presso l'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NICOLA	DE BLASIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLA	PERROTTA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Paolino Maietta

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
- 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		€ 100.037,51
Riscossioni fino alla reversale n. 169 del 27/04/2026		
conto competenza	€ 38.541,29	
conto residui	€ 68.509,25	
Totale somme riscosse		€ 107.050,54
Pagamenti fino al mandato n.125 del 24/04/2026		
conto competenza	€ 87.377,52	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 87.377,52
Fondo di cassa alla data 28/04/2026		€ 119.710,53

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT28T0100004306TU0000004097
Situazione alla data del	28/04/2026
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 3.543,98
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 116.822,55
Totale disponibilità	€ 120.366,53
Sbilanci non regolarizzati	-€ 656,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 119.710,53

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE ABI 6230 CAB 51010 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 15187651.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.084,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE alla data del 28/04/2026, pari ad € 120.795,03 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.084,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT28T0100004306TU0000004097 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/04/2026. 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 -€ 656,00

Nel corso della verifica sono state esaminate le seguenti reversali e i seguenti mandati:

- Reversale n. 34 del 10/02/2026 di € 15.510,00 - 3.1 Ministero dell'Istruzione e del Merito - Funzionamento Amministrativo Didattico gennaio - giugno 2026
- Reversale n. 81 del 2/3/2026 di € 340,00 - 6.4 - Contributi genitori per viaggi di istruzione
- Mandato n. 44 del 24/02/2026 di € 14.459,26 - A01 - ABA GREEN Sport srl - fornitura prato sintetico - Fattura n. 4/PA del 9/2/2026 - CIG B9152BFF05
- Mandato n. 45 del 2/3/2026 di € 3.181,04 A0.1 - Versamento IVA in regime di split payment su Fatt. n. 4/PA del 9/2/2026

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*
- *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*

Conclusioni

Il Dirigente ha adottato il Piano Annuale dei Flussi di cassa con nota n. 4594 del 30.3.2026.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al primo trimestre 2026 è pari a -21,18

L'ammontare Complessivo dei Debiti è pari 0 e il numero delle Imprese Creditrici è pari a 0

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:45, l'anno 2026 il giorno 28 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA

PERROTTA ANTONELLA
