

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto LS FILOLAO di CROTONE, l'anno 2026 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di CROTONE.

La riunione si svolge presso in presenza.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCO	GALLUZZO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SALVATORE	NUCERA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 284.230,72
Riscossioni fino alla reversale n. 144 del 31/03/2026		
conto competenza	€ 161.555,99	
conto residui	€ 92.337,29	
Totale somme riscosse		€ 253.893,28
Pagamenti fino al mandato n.111 del 31/03/2026		
conto competenza	€ 236.799,69	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 236.799,69
Fondo di cassa alla data 31/03/2026		€ 301.324,31

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	03123343	
Situazione alla data del	31/03/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.416,55
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 300.477,76

Totale disponibilità	€ 301.894,31
Sbilanci non regolarizzati	-€ 570,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 301.324,31

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA INTESA SAN PAOLO ABI 29439 CAB 22212 data inizio convenzione 01/07/2022 data fine convenzione 30/06/2026 C/C 100046236.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA INTESA SAN PAOLO alla data del 31/03/2026, pari ad € 301.324,31.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 03123343 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2026. 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 -€ 570,00

Verifica a campione: mandato n 145 del 21 aprile 2026 euro 363,64 oggetto pagamento fattura n. 17/26 del 2004/2026 ditta Fazzolari Giuseppe Autonoleggio Crotone-Lamezia Aeroporto; reversale numero 152 del 21 Aprile 2026 di euro 6.900 per contributo finanziamento Progetto Erasmus+ codice id. PNRR 2024 KA121.

La documentazione a corredo degli ordinativi esaminati è regolare.

L'istituzione scolastica con provvedimento del 27.03.2026 ha adottato il piano dei flussi di cassa esercizio 2026.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 167,35 e una rimanenza di € 332,65.

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:

- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:15, l'anno 2026 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GALLUZZO FRANCESCO
NUCERA SALVATORE

