LCIS01200Q - UFXNEA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0008899 - 29/05/2026 - VI.3 - E

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto ISTITUTO SUPERIORE P. A. FIOCCHI di LECCO, l'anno 2026 il giorno 20, del mese di maggio, alle ore 16:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di LECCO.
La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GAETANA MARIA	RUSSO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
BRUNO ANTONIO GERARDO	VELLONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale viene redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. La verifica viene effettuata tenuto conto dei movimenti contabili a tutto il 20 maggio 2026.
L'esame viene svolto avvalendosi della collaborazione della D.S.G.A. Dott. Michele Molise che ha provveduto alla trasmissione della documentazione via mail.

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 regolarita' utilizzo carta di credito*
6. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
7. *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		€ 458.751,02
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 12/05/2026		
conto competenza	€ 221.236,55	
conto residui	€ 7.301,00	
Totale somme riscosse		€ 228.537,55
Pagamenti fino al mandato n.195 del 18/05/2026		
conto competenza	€ 195.187,71	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 195.187,71
Fondo di cassa alla data 20/05/2026		€ 492.100,86

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	04383	
Situazione alla data del	20/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 492.337,32
Totale disponibilità		€ 492.337,32
Sbilanci non regolarizzati		€ 140,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 492.477,32

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE ABI 6230 CAB 22900 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 15284142.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 376,46, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE alla data del 20/05/2026, pari ad € 492.477,32 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per -€ 376,46*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 04383 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/05/2026. 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 € 140,00

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Nessun conto corrente postale.

Registro Minute Spese

Non sono state deliberate le minute spese.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo 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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*

- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Il saldo del giornale di cassa non concorda con il saldo della Banca d'Italia e della Banca tesoriera per euro 376,46 dovuti a sospesi da incassare.

Conclusioni

Gli indici di tempestività lla data del 20 /05/2025 pubblicati in amministrazione trasparente sono i seguenti:
Stock del debito PCC I trimestre 2026 euro 95.926,11
tempo medio ponderato di pagamento 13 gg
tempo medio ponderato di ritardo - 17 gg

E' stato visionato il mandato n. 961 del 09.12.2025 riferito alla fattura n. 373 del 18.11.2025 per euro 255,57 quale acquisto materiale di consumo per lab. elettrico/elettronico, visionato anche il mandato n. 1003 del 15.12.2025 quale iva della fattura n. 373 pari ad euro 56,23.
E' stata visionata la reversale n. 125 del 28.11.2025 INCASSO QUOTA FUNZIONAMENTO DIDATTICO AMMINISTRATIVO
A.F. 2025.
NULLA DA RILEVARE

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:30, l'anno 2026 il giorno 20 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO GAETANA MARIA _____

VELLONE BRUNO ANTONIO GERARDO _____