

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

Presso l'istituto SUPERSANO di SUPERSANO, l'anno 2026 il giorno 30, del mese di giugno, alle ore 09:00, è presente il Revisore dei Conti STORELLA PANTALEO dell'ambito ATS n. 59 provincia di LECCE.

La revisione si svolge presso via Puccini 41 Supersano.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PANTALEO	STORELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNITA	TRANFAGLIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari
2. Controllo Registro di magazzino (gestione economica)
3. Controllo Registro IVA (gestione economica)

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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026

€ 61.273,31

Riscossioni fino alla reversale n. 54 del 27/05/2026		
conto competenza	€ 73.901,68	
conto residui	€ 79.921,00	
Totale somme riscosse		€ 153.822,68
Pagamenti fino al mandato n.139 del 17/06/2026		
conto competenza	€ 100.555,94	
conto residui	€ 1.871,78	
Totale somme pagate		€ 102.427,72
Fondo di cassa alla data 30/06/2026		€ 112.668,27

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312473	
Situazione alla data del	30/06/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 112.885,67
Totale disponibilità		€ 112.885,67
Sbilanci non regolarizzati		-€ 217,40
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 112.668,27

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare Pugliese ABI 5262 CAB 79748 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 20990001304.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 217,40, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare Pugliese alla data del 30/06/2026, pari ad € 112.885,67 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 217,40*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312473 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2026. 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 -€ 217,40

Lo sbilancio è dovuto alla presenza di un provvisorio in uscita di Euro 217,40 relativo ad un F24 non ancora regolarizzato dall'Istituto Cassiere.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2025 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro di magazzino (gestione economica)*
- *Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Relativamente al monitoraggio dei libri di testo e relativi tetti di spesa, dall'analisi delle delibere consiliari, emerge il superamento delle soglie ministeriali.

Conclusioni

Il Revisore procede alla verifica a campione di una Reversale n. 15 del 26/02/2026 di Euro 13.445,40 relativa al PON FSE per corsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado; e un Mandato n. 122 del 05/06/2026 di Euro 6.900,00 relativo al saldo della fattura n. 55/26 per il servizio di noleggio auto con conducente per le uscite didattiche dell'Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2026 il giorno 30 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STORELLA PANTALEO
