

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/005**

Presso l'istituto VOLLA - I.C. SERAO di VOLLA, l'anno 2026 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 116 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso la sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANBATTISTA	PISTONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SAVERIO	PETILLO	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 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		€ 288.964,23
Riscossioni fino alla reversale n. 29 del 04/05/2026		
conto competenza	€ 146.810,23	
conto residui	€ 58.315,28	
Totale somme riscosse		€ 205.125,51
Pagamenti fino al mandato n.248 del 05/05/2026		
conto competenza	€ 127.716,40	
conto residui	€ 22.239,16	
Totale somme pagate		€ 149.955,56
Fondo di cassa alla data 13/05/2026		€ 344.134,18

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.

Situazione alla data del 13/05/2026

Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero € 3.212,38

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero	€ 345.748,80
Totale disponibilità	€ 348.961,18
Sbilanci non regolarizzati	-€ 4.827,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 344.134,18

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA DI CREDITO POPOLARE S.C.P.A. ABI 5142 CAB 40330 data inizio convenzione 01/10/2024 data fine convenzione 30/09/2027 C/C 120571120197.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.827,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA DI CREDITO POPOLARE S.C.P.A. alla data del 13/05/2026, pari ad € 348.961,18 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.827,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/05/2026. 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 -€ 4.827,00

L'Istituzione scolastica ha ritenuto necessario istituire il fondo minute spese

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 13/05/2026, presenta un saldo di € 724,86 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 13/05/2026,

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*

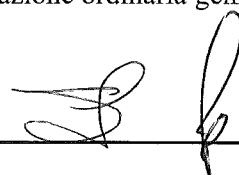
Conclusioni

I revisori hanno esaminato a campione la seguente documentazione:

1) mandato n. 105 del 10.02.2026 di euro 2400,00 a favore della Ditta GB Top Distribuzione Srls per acquisto di cancelleria, saldo fattura n. 2/PA del 19.01.2026;

2) mandato n. 106 di euro 528,00 a favore dell'ADE per IVA su fattura di cui sopra.

3) reversale n. 9 del 06.02.2026 di euro 7.465,33, relativa al finanziamento MIM per dotazione ordinaria gennaio-agosto 2026.

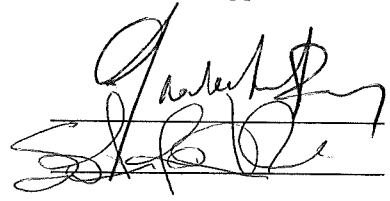


Dall'esame della documentazione amministrativo-contabile non risultano irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2026 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PISTONE GIOVANBATTISTA

PETILLO SAVERIO

Two handwritten signatures in black ink. The top signature is for PISTONE GIOVANBATTISTA and the bottom signature is for PETILLO SAVERIO. Both signatures are written over horizontal lines.