

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

Presso l'istituto VOLLA - I.C. FALCONE di VOLLA, l'anno 2026 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 10:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 116 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso SEDE ISTITUZIONE SCOLASTICA.

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:

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 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	€ 473.069,01
Riscossioni fino alla reversale n. 114 del 29/04/2026	
conto competenza	€ 157.008,53
conto residui	€ 33.257,00
Totale somme riscosse	€ 190.265,53
Pagamenti fino al mandato n.76 del 28/04/2026	
conto competenza	€ 58.366,16
conto residui	€ 37.812,96
Totale somme pagate	€ 96.179,12
Fondo di cassa alla data 30/04/2026	€ 567.155,42

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313814
Situazione alla data del	30/04/2026

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 53.883,38
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 518.348,04
Totale disponibilità	€ 572.231,42
Sbilanci non regolarizzati	-€ 5.076,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 567.155,42

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA CREDITO POPOLARE TORRE DEL GRECO FILIALE S. SEBASTIANO AL VESUVIO ABI 5142 CAB 40330 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2029 C/C 120571120150.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.790,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA CREDITO POPOLARE TORRE DEL GRECO FILIALE S. SEBASTIANO AL VESUVIO alla data del 30/04/2026, pari ad € 572.945,42 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.790,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313814 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2026. 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 -€ 5.076,00

Nel corso della verifica i Revisori accertano 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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Non risulta alcun conto corrente postale intestato all'istituzione scolastica.

Non risulta aperto il fondo minute spese per l'anno 2026.

ADEMPIMENTO CONTROLLO FLUSSI DI CASSA ex art.6 comma 1 DL 155/2024

I revisori hanno verificato l'esistenza agli atti della scuola del piano annuale dei flussi di cassa ai sensi dell'art.6, comma 1 del DL 19 ottobre 2024 n. 155, predisposto dal DSGA e adottato con apposito atto dal DS prot.n.3370 del 30/03/2026

Conclusioni

I revisori hanno verificato a campione i seguenti mandati e reversali:

- mandato n. 61 dell'8/4/2026 di euro 590,01 emesso a favore della ditta D'agostino Tour Srl per visite guidate
 - mandato n. 62 dell'8/4/2026 di euro 59,09 emesso a favore dell'Erario per IVA da splt paient
 - reversale n. 13 del 10/02/2026 di euro 15.568,00 relativa all'incasso del finanziamento MIM per funzionamento amm.vo-didattico gennaio - agosto 2026.
 - reversale n. 32 del 2/3/2026 di euro 1.174,00 relativa all'incasso del finanziamento "contributi da privati" per uscita didattica presso il museo archeologico nazionale di Napoli.
- Dall'esame della documentazione amm.vo-contabile a corredo dei titoli di spesa e degli ordini di incasso delle entrate di cui sopra, non emergono irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:20, l'anno 2026 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PISTONE GIOVANBATTISTA

PETILLO SAVERIO
