

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto IST.SUP."CENNI-MARCONI" di VALLO DELLA LUCANIA, l'anno 2026 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 12:50, è presente il Revisore dei Conti FORTUNATO ANTONIO dell'ambito ATS n. 55 provincia di SALERNO.

La revisione si svolge presso IIS CENNI MARCONI VALLO DELLA LUCANIA.

### I Revisori sono:

| Nome    | Cognome      | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|---------|--------------|---|------------------|
| GENNARO | MACCHIARELLI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Non presente     |
| ANTONIO | FORTUNATO    | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 210,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BCC MAGNA GRECIA alla data del 30/04/2026, pari ad € 384.749,11 per le seguenti operazioni sospese nel dettaglio dal n. 348 al 357 riferite a importo di € 10 per n. 1 contributo genitori alunni Assicurazione e n. 10 contributi da €20 genitori alunni per il sostenimento degli esami ECDL.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2026                         |              | € 318.802,32 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 119 del 21/04/2026 |              |              |
| conto competenza                                      | € 128.455,19 |              |
| conto residui   | € 84.889,20  |              |
| Totale somme riscosse                                 |              | € 213.344,39 |
| Pagamenti fino al mandato n.226 del 22/04/2026        |              |              |
| conto competenza                                      | € 56.436,66  |              |
| conto residui   | € 91.170,94  |              |
| Totale somme pagate                                   |              | € 147.607,60 |
| Fondo di cassa alla data 30/04/2026                   |              | € 384.539,11 |

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

|  |              |
|--|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. |              |
| Situazione alla data del                 | 30/04/2026   |
| Sottoconto fruttifero                    |              |
| Saldo c/c fruttifero                     | € 0,00       |
| Sottoconto infruttifero                  |              |
| Saldo c/c infruttifero                   | € 384.749,11 |
| Totale disponibilità                     | € 384.749,11 |
| Sbilanci non regolarizzati               | -€ 210,00    |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    | € 384.539,11 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BCC MAGNA GRECIA ABI 7066 CAB 76530 data inizio convenzione 07/10/2024 data fine convenzione 06/10/2027 C/C 421464.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 210,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BCC MAGNA GRECIA alla data del 30/04/2026, pari ad € 384.749,11 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 210,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 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 -€ 210,00

Si procede alla verifica di n. 1 mandato di pagamento e di n. 1 reversale estratti a campione.

MANDATO DI PAGAMENTO N. 162 DEL 25/03/2026 per pagamento fattura n. 17/26 del 22/03/2026 per un importo di € 300 relativo al servizio di noleggio bus con conducente per visita guidata Paestum.

REVERSALE N. 34 DEL 10/02/2026 per finanziamento dal Ministero dell'Istruzione per il funzionamento amministrativo didattico per un importo di € 16.333,33

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 584,89 e una rimanenza di € 415,11.

La verifica a campione e il controllo del giustificativo di spesa non ha evidenziato irregolarità sull'uso del fondo minute spese.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa alla data del 30/04/2026.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Si da atto che il modello del piano annuale dei flussi di cassa e.f. 2026 di cui all'art. 1 comma 2 dlgs. 30 marzo 2001 n. 165 correlato alla nota MIM AOOGRS n°21133 del 26/02/2026 Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155. è stato inviato il 30 marzo 2026.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:10, l'anno 2026 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FORTUNATO ANTONIO

\_\_\_\_\_

SAIS06400E - A6409F1 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003490 - 08/05/2026 - VI.3 - E