

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO D'ANTONA di ACQUARO, l'anno 2026 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 59 provincia di VIBO VALENTIA. La riunione si svolge presso segreteria della scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CATERINA	PROCOPIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCA SALERNO	SCOPACASA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste ai lavori il DSGA, Dott. Schinello.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
3. 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		€ 280.290,22
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 29/04/2026		
conto competenza	€ 61.944,90	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 61.944,90
Pagamenti fino al mandato n.40 del 04/05/2026		
conto competenza	€ 85.346,54	
conto residui	€ 4.488,77	
Totale somme pagate		€ 89.835,31
Fondo di cassa alla data 06/05/2026		€ 252.399,81

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0029806
Situazione alla data del	06/05/2026

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 9.936,05
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 248.227,94
Totale disponibilità	€ 258.163,99
Sbilanci non regolarizzati	-€ 5.754,18
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 252.409,81

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario MPS ABI 1030 CAB 42830 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 418541.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 10,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere MPS alla data del 06/05/2026, pari ad € 252.409,81 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 10,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0029806 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/05/2026. 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 -€ 5.754,18

Lo Sbilancio non regolarizzato pari a 5.754,18, é dovuto ad una uscita giornaliera .

Si procede al controllo a campione della seguente documentazione:

- reversale di incasso n. 30 del 29 aprile 2026 di euro 954,84 per pagamenti diversi piano diritto allo studio ;
- mandato n. 27 del 19 marzo 2026 di euro 4.192,00 a favore di Troiolo Linee srl per viaggio a Laureana di Borrello.

Il controllo della documentazione a corredo risulta regolare.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Conclusioni

I Revisori rappresentano che l'Istituto Comprensivo D'Antona ha ottemperato a quanto prescritto nella nota del Ministero della istruzione e del merito prot. n. 21133/2026 con la quale sono state fornite istruzioni operative alle istituzioni scolastiche per l'adozione del Piano annuale dei flussi di cassa (provvedimento del DS prot. 0002581 del 30/03/2026). Tali flussi sono stati adottati e sottoposti all'attenzione dei Revisori entro la scadenza stabilita del 30.3.2026.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:10, l'anno 2026 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PROCOPIO CATERINA

SCOPACASA FRANCESCA SALERNO
