

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto I. C. DANTE ALIGHIERI di CASERTA, l'anno 2026 il giorno 09, del mese di luglio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di CASERTA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARILIA	SANTAMARIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNAMARIA	CAPOZI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I revisori dei conti procedono all'odierna verifica da remoto previo esame della documentazione trasmessa a mezzo posta elettronica dalla DSGA Dott.ssa Anna Filomena Marsilio che collabora con l'organo di controllo. Al riguardo si rappresenta che la gestione amministrativo contabile denota regolarità e adesione al quadro normativo di riferimento e che verrà data evidenza delle risultanze del monitoraggio di cui alla Delibera Anac 168/2026 in occasione della prossima visita utile, essendo ancora in atto gli adempimenti richiesti ai revisori in qualità di organismi analoghi all'OIV relativamente a tutti gli i.s. facenti parte dell'ATS.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. 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

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026

€ 178.762,59

Riscossioni fino alla reversale n. 14 del 03/07/2026		
conto competenza	€ 47.887,85	
conto residui	€ 47.541,20	
Totale somme riscosse		€ 95.429,05
Pagamenti fino al mandato n.108 del 04/07/2026		
conto competenza	€ 132.399,81	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 132.399,81
Fondo di cassa alla data 09/07/2026		€ 141.791,83

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0320458	
Situazione alla data del	30/06/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 145.819,35
Totale disponibilità		€ 145.819,35
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 145.819,35

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Credito Popolare ABI 5142 CAB 14901 data inizio convenzione 09/12/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 21610000774.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.000,10, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Popolare alla data del 09/07/2026, pari ad € 142.791,93 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.996,73*
- *pagamento f24 pagate senza emissione di mandato per € 996,63*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0320458 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 € 0,00

Reversale n. 1 del 2.02.2026 di € 20.178,00 Finanziamenti U.E per progetto P.N. 21-27 ;

Reversale n. 11 del 18.06.2026 di € 15.160,20 Finanziamento INDIRE Erasmus;

Mandato n. 10 del 4.02.2026 di € 2.721,58 pagamento fattura n. 1 del 15.01.2026 acquisto biglietti aerei per partecipazione Erasmus Turchia;

Mandato 44 del 14.04.2026 di € 2.750,00 pagamento fattura 346 del 27.03.2026 per acquisto software;

I revisori hanno esaminato gli elementi essenziali dei suddetti titoli: -esercizio di riferimento - numero progressivo - data di emissione - voce di destinazione su cui la spesa è imputata; -nome e cognome o ragione sociale del debitore o del creditore, nonché il codice fiscale o la partita IVA- causale dell'incasso o del pagamento, l' importo da pagare o

incassare. In particolare, per quanto attiene alle entrate, l'organo di controllo ha verificato sia la sussistenza del titolo giuridico che ne legittima la riscossione, sia la corrispondenza dell'importo da incassare con quello indicato nel predetto titolo. In relazione ai mandati di pagamento, è stata riscontrata l'esistenza e la regolarità degli atti autorizzativi della spesa, nonché esaminata la documentazione a corredo dei relativi titoli di spesa. Al riguardo, non ci sono osservazioni da formulare in ordine alla documentazione giustificativa esaminata dalla quale si evincono regolare gestione e osservanza delle norme sulla tracciabilità dei pagamenti e sulla tempestività degli stessi. Le procedure contrattuali avvengono nel rispetto delle norme vigenti.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/05/2026, presenta un saldo di € 147.472,78 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/07/2026,

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2026 il giorno 09 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SANTAMARIA MARILIA

CAPOZI ANNAMARIA
