

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto IC SAN SOSTI di SAN SOSTI, l'anno 2026 il giorno 23, del mese di luglio, alle ore 17:00, è presente il Revisore dei Conti RICCA LAURA dell'ambito ATS n. 110 provincia di COSENZA.

La revisione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GAETANO	DE SANTO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
LAURA	RICCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Gli atti della presente verifica sono stati resi disponibili dall'Istituzione scolastica mediante trasmissione telematica.

Il revisore dei conti ha pertanto fatto ricorso all'espletamento delle funzioni da remoto, così come espressamente previsto dagli articoli 51, comma 2 e 52, comma 4 del decreto n. 129/2018.

Nel presente verbale, inoltre, il Revisore, in qualità di Organismo di Valutazione dà atto di aver proceduto alla verifica dell'assolvimento degli obblighi di pubblicazione previsti dal decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, come modificato dal decreto legislativo n. 97/2016, con riferimento alla situazione rilevata alla data del 15 giugno 2026, secondo le modalità e i criteri stabiliti dall'Autorità Nazionale Anticorruzione.

Le verifiche sono state effettuate in conformità a quanto previsto dalla Delibera ANAC n. 168 del 15 aprile 2026, recante le disposizioni per le attestazioni degli OIV (o organismi con funzioni analoghe) sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione, nonché sulla base delle istruzioni operative rese disponibili dall'ANAC per l'utilizzo dell'applicativo informatico "Attestazioni OIV".

La scheda di monitoraggio ANAC e relativo protocollo di invio sono state trasmesse mezzo mail all'Istituzione scolastica in data 20 luglio per i successivi adempimenti di competenza.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026 € 92.686,74

Riscossioni fino alla reversale n. 14 del 12/06/2026
conto competenza € 47.190,14

conto residui	€ 75.811,36	
Totale somme riscosse		€ 123.001,50
Pagamenti fino al mandato n.126 del 10/07/2026		
conto competenza	€ 91.303,74	
conto residui	€ 311,87	
Totale somme pagate		€ 91.615,61
Fondo di cassa alla data 21/07/2026		€ 124.072,63

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311193	
Situazione alla data del	17/07/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 141.121,98
Totale disponibilità		€ 141.121,98
Sbilanci non regolarizzati		-€ 17.049,35
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 124.072,63

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Ubi Banca CARIME ABI 3067 CAB 80900 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 1685.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 17.049,35, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Ubi Banca CARIME alla data del 21/07/2026, pari ad € 141.121,98 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 17.076,66
- IVA su fattura Nr. 352/2026 del 03/07/2026 pagata con mandato 126 pagate senza emissione di mandato per € 27,31

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311193 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/07/2026. 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 -€ 17.049,35

I dati presenti sul servizio di tesoreria riferiti alle risultanze della Banca d'Italia al 17 luglio 2026 corrispondono al saldo contabile e all'estratto conto bancario, pari a 141.121,98

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/06/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 135,48 e una rimanenza di € 364,52.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *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)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:50, l'anno 2026 il giorno 23 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RICCA LAURA
