

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto RAINULFO DRENGOT di AVERSA, l'anno 2026 il giorno 28, del mese di aprile, alle ore 11:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di CASERTA.

La riunione si svolge presso aversa.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLO	BORRASSO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA	GAGLIARDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità utilizzo carta di credito*
5. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
6. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 1.462.697,47	
Riscossioni fino alla reversale n. 10 del 31/03/2026			
conto competenza	€ 63.792,53		
conto residui	€ 18.326,16		
Totale somme riscosse		€ 82.118,69	
Pagamenti fino al mandato n.106 del 18/04/2026			
conto competenza	€ 23.258,35		
conto residui	€ 29.247,59		
Totale somme pagate		€ 52.505,94	
Fondo di cassa alla data 28/04/2026		€ 1.492.310,22	



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310826	
Situazione alla data del	31/03/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 1.507.843,22
Totale disponibilità		€ 1.507.843,22
Sbilanci non regolarizzati		-€ 15.533,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 1.492.310,22

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE ACARIPARMA SPA ABI 6230 CAB 74791 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 56808260.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE ACARIPARMA SPA alla data del 28/04/2026, pari ad € 1.492.310,22.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310826 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2026. 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 -€ 15.533,00

SI PROCEDE AD UN CONTROLLO A CAMPIONE SU MANDATI E REVERSALI:

- MANDATO N. 58 DEL 10/3/2026 PER € 232,45 A FAVORE DI FINBUK SRL DI FRASCATI - ACQUISTO CARTUCCE SUL MEPA - FATTURA N. 000407FE DEL 30/1/2026.

- REVERSALE N. 9 DEL 30/3/2026 PER € 7364,16 - SALDO PON COMUNITARIO.

RISULTA ACQUISTA LA DOCUMENTAZIONE DI RITO.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 25/04/2026, presenta un saldo di € 6.529,52 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/04/2026,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 6.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 3.131,30 e una rimanenza di € 2.868,70.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. SI PROCEDE AD UN CONTROLLO A CAMPIONE SULLA SPESA N. 34 : € 82,93 A FAVORE DI MAXISTORE DECO' - C.M.C. SRL PER ACQUISTO GENERI ALIMENTARI .

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2025 risulta presentata nei termini.

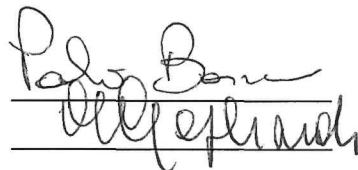
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2026 il giorno 28 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BORRASSO PAOLO

GAGLIARDI ANNA



Handwritten signature of Paolo Borrasso, written in black ink over a horizontal line. The signature is cursive and appears to read 'Paolo Borrasso'.