

ISTITUTO COMPRENSIVO "VITTORIO VENETO"

VIA ANGELI, SNC CALTANISSETTA

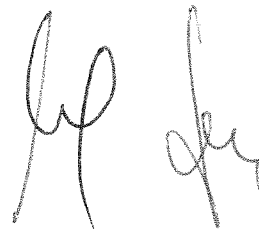
VERBALE N. 3/2026

L'anno duemilaventisei il giorno 11 del mese di maggio alle ore 12.00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

- ❑ Dott. Giovan Recalbutto in rappresentanza dell'Assessorato Regionale alla Pubblica Istruzione in qualità di Presidente del Collegio, (nominato con D.A/Istr. N. 748 del 20/02/2026).
- ❑ Avv. Nunzio Brentino in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione e del Merito in qualità di componente del Collegio (nominato con D.A. N. 00924 del 04/03/2026).

Ordine del giorno:

- 1- Esame Conto Consuntivo E.F. 2025;
- 2- Situazione di Cassa al 31.12.2025;
- 3- Situazione di Cassa al 31 marzo 2026;
- 4- Verifica Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026;



Il Collegio dei Revisori dei Conti preliminarmente dichiara di aver ricevuto precedentemente a mezzo posta elettronica, tutta la documentazione necessaria ai fini della verifica di cui all'o.d.g.

Punto n. 1 O.d.g.

**RELAZIONE IN ORDINE AL PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE
SUL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2025**

In merito al presente punto all'O.d.G., il Collegio dei Revisori dei Conti prende in esame la tutta la documentazione relativa al Conto Consuntivo dell'Istituto Comprensivo Statale "Vittorio Veneto per l'E.F. 2025.

Il Collegio dei Revisori procede, ai sensi dell'art. 51 del Decreto Interministeriale 28/08/2018 n. 129, recepito con D.A. della Regione Sicilia n. 7753 del 28/12/2018 all'esame del Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2025.

L'esame delle risultanze è stato svolto sulla scorta della relazione illustrativa e della modulistica ministeriale a corredo, è stato redatto in conformità e nel rispetto del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, recante "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107" così come recepito dal Decreto Assessoriale della Regione Sicilia 28/12/2018, n. 7753 concernente "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche funzionanti nel territorio della Regione Siciliana".

Si procede allo svolgimento dei seguenti controlli:

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi;
2. Correttezza modelli;
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa;
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti;
5. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione;
6. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti;
7. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva;
8. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili;
9. Coerenza nella compilazione del modello H;

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili;
2. Riaccertamento dei residui;
3. Coerenza nella compilazione del modello L;

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali;
2. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario;
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi;
4. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (Mod. 56 T – Tesoreria Unica);
5. Corretta indicazione consistenze iniziali;
6. Coerenza nella compilazione del modello K;

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate;
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) al 31/12;
3. Coerenza nella compilazione del modello J;

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770);
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770);

Dichiarazione IRAP (Mod. IRAP)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP;
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP;

Certificazione Unica (Mod. CU)

1. Avvenuta presentazione della Certificazione Unica;
2. Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica;

Comunicazione Spese Scolastiche

1. Avvenuta presentazione della comunicazione delle Spese Scolastiche;
2. Rispetto dei termini di presentazione della comunicazione delle Spese Scolastiche.

Conto Finanziario (Mod. H)

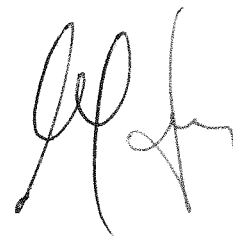
In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, il Collegio dei Revisori dei Conti ha proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio. Danno atto che il conto consuntivo 2025 presenta le seguenti risultanze:

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	481.273,85				481.273,85
	01	NON VINCOLATO	18.097,38				18.097,38
	02	VINCOLATO	463.176,47				463.176,47
2		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	2.765,00	2.765,00		2.765,00	

	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	2.765,00	2.765,00		2.765,00	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	65.199,00	65.199,00	14.177,46	51.021,54	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	1.192,65	1.192,65	1.192,65		
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	64.006,35	64.006,35	12.984,81	51.021,54	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	29.268,17	29.268,17	29.268,17		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	24.980,82	24.980,82	24.980,82		
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	4.287,35	4.287,35	4.287,35		
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	5.336,95	5.336,95	5.336,95		
	03	COMUNE NON VINCOLATI	2.836,95	2.836,95	2.836,95		
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	2.500,00	2.500,00	2.500,00		
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	3.720,00	3.720,00	3.720,00		
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	2.275,00	2.275,00	2.275,00		
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEL PERSONALE	445,00	445,00	445,00		
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
12		ALTRE ENTRATE	0,01	0,01	0,01		
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01	0,01	0,01		
Totale entrate			587.562,98	106.289,13	52.502,59	53.786,54	481.273,85
Disavanzo di competenza							
Totale a pareggio				106.289,13			

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz. definitiva a	Somme impegnate b	Somme pagate c	Somme rimaste da pagare d=b-c	differenza in + o - e=a-b
A		ATTIVITA'	587.362,98	72.605,55	55.161,22	17.444,33	514.757,43
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	12.724,35	5.209,95	5.056,40	153,55	7.514,40
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	37.303,47	31.555,31	15.919,35	15.635,96	5.748,16
	A03	DIDATTICA	537.024,66	35.840,29	34.185,47	1.654,82	501.184,37
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	310,50				310,50
R		FONDO DI RISERVA	200,00				200,00
	R98	FONDO DI RISERVA	200,00				200,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			587.562,98	72.605,55	55.161,22	17.444,33	514.957,43
Avanzo di competenza				33.683,58			
Totale a pareggio				106.289,13			

Situazione Residui (Mod. L)



La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2025	Riscossi	Radiati	Da riscuotere	Residui esercizio 2025	Totale residui
Residui attivi	€ 296.054,17	€ 51.917,05	€ 0,00	€ 244.137,12	€ 53.786,54	€ 297.923,66

	Iniziali al 01/01/2025	Pagati	Radiati	Variazione in diminuizione	Residui esercizio 2025	Totale residui
Residui passivi	€ 66.611,93	€ 66.235,58	€ 0,00	-€ 376,35	€ 17.444,33	€ 17.444,33

Al 31/12/2025 risultano incassati residui attivi per € 51.917,05 e pagati residui passivi per € 66.235,58.

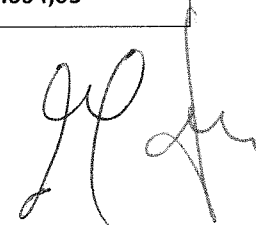
*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari ad € 493.528,09. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	468.620,17	- 94.794,25	373.825,92
Totale disponibilità	547.885,78	-15.107,67	532.778,11
Totale dell'attivo (1)	1.016.505,95	- 109.901,92	906.604,03
PASSIVO			
Debiti a lungo termine			
Residui passivi	66.611,93	-49.167,60	17.444,33
Totale debiti (2)	66.611,93	-49.167,60	17.444,33
CONSISTENZA PATRIMONIALE (differenza 1 - 2)	949.894,02	-60.734,32	889.159,70
Totale a pareggio	1.016.505,95	- 109.901,92	906.604,03

*



Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J è determinato come segue:

FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2025			€ 251.831,61
	Competenza	€ 53.002,59	
SOMME RISCOSE			
	Residui	€ 51.917,05	
	Totale (1)	€ 104.919,64	
	Competenza	€ 55.661,22	
SOMME PAGATE			

	Residui	€ 66.235,58	
	Totale (2)	€ 121.896,80	
	Differenza (1-2)		€ - 16.977,16
	FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025		€ 234.854,45

	Esercizio Corrente	€ 53.786,54	
RESIDUI ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	€ 244.137,12	
	Totale (1)	€ 297.923,66	
	Esercizio Corrente	€ 17.444,33	
RESIDUI PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	€ 0,00	
	Totale (2)	€ 17.444,33	
	Differenza (1-2)		€ 280.479,33
	FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025		€ 234.854,45
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025		€ 515.333,78

Il fondo cassa al 31/12/2025 riportato nel modello J è pari ad € 234.854,45 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere e con il Mod. 56 T (T.U.) della Banca d'Italia relativo al mese di dicembre 2025 e con le scritture del libro giornale. La Verifica di cassa al 31/12/2025 assunta a Prot. n. 229/2026 del 13/01/2026 con allegati i riscontri delle concordanze contabili e l'estratto Conto del Tesoriere - Esercizio 2025 – Conto TU-511-0310939 – assunta a Prot. n. 980/2026 del 09/02/2026 è stata oggetto di apposita verifica con esito positivo.

*

Gestione minute spese

È composto da n. 3 pagine. L'ultima operazione è la n. 49 del 23.12.2025, con movimento di "chiusura fondo minute spese".

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione 770/2024 è stata presentata all'Agenzia delle Entrate in data 22.09.2025 entro i termini di legge e protocollata con n. 25092211295310987.

Dichiarazione IRAP (Mod. IRAP)

La dichiarazione IRAP/2025 è stata presentata all'Agenzia delle Entrate in data 22.09.2025 entro i termini di legge e protocollata con n. 25092211301911136.

Certificazione Unica (Mod. CU)

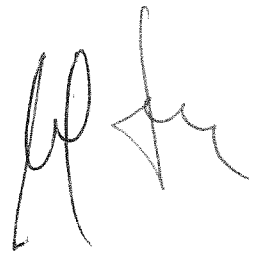
La Certificazione Unica 2025 (n. 2 comunicazioni) è stata presentata all'Agenzia delle Entrate in data 12.03.2025 entro i termini di legge e protocollata con 25031214164756093.

Comunicazione Spese Scolastiche

La comunicazione delle spese scolastiche 2026 relativa all'anno 2025 è stata presentata all'Agenzia delle Entrate in data 09/03/2026 entro i termini di legge e protocollata con n. 26030913381749424.

Alla luce dei controlli effettuati, si evince quanto segue:

- Risultano osservate le norme regolamentari;
- È stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi che risulta esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 23 comma 1 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 così come recepito dal D.A.7753/2019;
- I modelli sono correttamente compilati;
- Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili;
- Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti;
- Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione;
- È stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti;
- I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati;
- Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri;
- Il modello H è coerente con gli altri modelli;
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel Modello L e le risultanze contabili;
- È stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui;
- Il modello L è coerente con gli altri modelli;
- Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazioni ai beni iscritti nell'inventario;
- Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili del libro inventario e degli altri registri;
- Il valore dei crediti e dei debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi;
- L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12/2025 comunicati dall'istituto cassiere e dalla Banca d'Italia;
- Le consistenze iniziali sono correttamente riportate;
- Il modello K è coerente con gli altri modelli;
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili;
- Il modello J è coerente con gli altri modelli;
- L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12/2025 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto Cassiere e dalla Banca d'Italia;
- Avvenuta presentazione del modello 770 e rispetto dei termini di presentazione;
- Avvenuta presentazione del modello IRAP e rispetto dei termini di presentazione;
- Avvenuta presentazione della Certificazione Unica e rispetto dei termini di presentazione;
- Avvenuta presentazione della Comunicazione delle Spese Scolastiche e rispetto dei termini di presentazione.



Conclusioni

Nel rispetto dei principi contabili generali di cui all'allegato 1 del decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91, richiamato dall'art. 2, comma 2 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 e, in particolare, del principio della competenza finanziaria ed economica, si desume una corretta gestione amministrativa, contabile e patrimoniale dell'Istituto Comprensivo Statale "Vittorio Veneto" di Caltanissetta.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, preso atto che non sono state rilevate gestioni fuori bilancio, attesta la corrispondenza delle voci del Conto Consuntivo in esame con le risultanze dei libri e delle scritture contabili tenuto dall'istituto.

Tutto ciò premesso,

Il Collegio esprimere Parere Favorevole in ordine alla Regolarità Contabile sul Conto Consuntivo e.f. 2025

ai fini dell'approvazione del Conto Consuntivo e.f. 2025 da parte del Consiglio di Istituto dell'Istituto Comprensivo Statale "Vittorio Veneto" di Caltanissetta.

Punto n. 2 O.d.g.

VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2025

In merito al presente punto all'O.d.G., il Collegio dei Revisori dei Conti, prende in esame la tutta la documentazione per effettuare la verifica di cassa ed il controllo delle scritture contabili. Si rileva preliminarmente che il Servizio di Cassa è stato affidato all'Istituto Cassiere Banca Intesa Sanpaolo S.p.A. – Agenzia di Palermo – IBAN: IT70R0102504633100000046297 - data inizio convenzione 01/01/2024 - data fine convenzione 31/12/2027. Incarico assegnato con lettera prot. n. 311/2024 del 18/01/2024. Il Collegio dei revisori prende in esame il Giornale di Cassa, alla data del 31/12/2025, l'ultima operazione effettuata è la n.136 del 31/12/2025 riferita alla reversale n. 47 di euro 229,43, conto competenza, debitore Ministero Istruzione e Merito – "A.F. 2025 – Contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce" – Ministero dell'Istruzione e del Merito - Dipartimento per le risorse, l'organizzazione e l'innovazione digitale – Direzione generale per l'edilizia scolastica, le risorse e il supporto alle istituzioni scolastiche – Ufficio VI.

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario / Tesoreria Unica
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. 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



SITUAZIONE DI CASSA RIFERITA AL 31/12/2025

Verifica di Cassa

Dal giornale di cassa tenuto con il sistema informatizzato emerge la seguente situazione di cassa alla data del 31/12/2025.

Il Collegio dei Revisori dei Conti esegue la verifica di cassa alla data del 31/12/2025

FONDO DI CASSA AL 01/01/2025		251.831,61
ENTRATE:		
Competenza (fino alla reversale n. 47 del 31/12/2025)	53.002,59	
Residui (fino alla reversale n. 29 del 17/03/2025)	51.917,05	
Totale entrate		104.919,64

USCITE:		
Competenza (fino al mandato n. 89 del 22/12/2025)	55.661,22	
Residui (fino al mandato n. 62 del 07/08/2025)	66.235,58	
Totale Uscite		121.896,80
Saldo di Cassa		234.854,45

Dall'estratto conto dell'Istituto Cassiere alla data del 31/12/2025 risulta un saldo di cassa pari a € 234.854,45

Il Giornale di Cassa concorda con l'estratto Conto della Banca d'Italia. Dalle risultanze contabili risulta piena corrispondenza tra l'estratto conto bancario della Banca d'Italia, dell'Istituto Cassiere Banca Intesa Sanpaolo S.p.A. – Agenzia di Palermo e della Situazione di Cassa risultante dal Gestionale Argo Bilancio Web.

Reversali e mandati

Per quanto attiene alle modalità di acquisizione delle entrate si rileva che esse vengono contabilizzate dopo l'emissione della prescritta reverseale.

Per quanto riguarda le modalità di erogazione delle spese, si rileva che esse avvengono prioritariamente attraverso emissione di mandati singoli a favore dei diretti beneficiari.

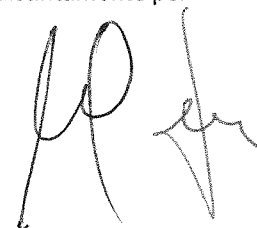
Le suddette operazioni avvengono tramite l'Istituto Cassiere Banca Intesa Sanpaolo S.p.A. – Agenzia di Palermo.

Il sistema contabile in uso presso la scuola, di contabilizzazione delle entrate e delle uscite è stato acquistato con fondi scolastici. La verifica dei titoli di incasso e di pagamento, realizzata attraverso la "tecnica del campionamento", ha messo in evidenza che sugli stessi sono indicati l'esercizio finanziario, il numero progressivo, il titolo e il capitolo del bilancio sul quale sono emessi, il riferimento alla competenza ed ai residui, il nome del beneficiario o la ragione sociale del debitore o del creditore, il codice fiscale e la partita IVA, la causale dell'incasso o del pagamento, la data di emissione o la documentazione giustificativa della spesa.

Sul giornale di cassa sono registrati correttamente nel giorno in cui sono stati emessi i mandati e le reversali, distintamente per competenza e residui.

Sui partitari delle entrate e delle spese e sul giornale di cassa non risultano esserci cancellature.

Si procede all'esame di n. 2 reversali e n. 2 mandati estratti a campione come di seguito specificati:



Reversali

N. della reverseale	Data	Oggetto	Importo	Nominativo
7	07/02/2025	Determina dirigenziale n.2091 del 04.12.2024	2.836,95	Comune di C/ssetta
34	13/10/2025	DDS 1781/2025Dotazione ordinaria sett.-dic.2025	9.444,93	Ass.to Reg.le Istruz e F.P.

Mandati

Mandato n.	Data	Oggetto	Importo	Nominativo
54	03/07/25	Saldo Fatt.n.516/2025	300,00	Codebase srl
56	03/07/25	Saldo IVA su Fatt. n.5166/2025	66,00	Agenzia delle Entrate
72	28/10/25	Saldo Fatt.n.1/403	21.450,00	SKILL ON LINE SRL

Tutti i mandati risultano conformi all'art.17 del Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche emanato con Decreto interministeriale 28 agosto 2018, n. 129 e recepito con Decreto Assessoriale della Regione Siciliana n. 7753 del 28/12/2028, muniti della relativa documentazione a corredo. (DURC e ove dovuto Verifica ai

sensi dell'art. 48-bis DPR 602/73).

Registro Minute Spese

È composto da n.3 pagine. L'ultima operazione è la n. 49 del 23.12.2025, con movimento di "chiusura fondo minute spese".

Dall'esame effettuato:

(Accertamenti positivi)

- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- È stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa
- È stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- È stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese
- È stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
- È 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 saldo del giornale di cassa della scuola coincide con il saldo dell'istituto cassiere alla data del 31 dicembre 2025

Punto n. 3 O.d.g.

VERIFICA DI CASSA AL 31/3/2026

1- Fondo cassa inizio esercizio.....: 234.854,45

2- Ammontare somme riscosse:

a) Conto competenze.....: 80.077,92

b) Conto residui attivi.....: 0,00

Totale somme riscosse (a+b): 80.077,92

314.932,37

3-TOTALE.(1+2):

4- Ammontare somme pagate:

c) Conto competenze.....: 147.805,37

d) Conto residui passivi.....: 12.347,99

5-Totale somme pagate (c+d):

160.153,36

6-Fondo cassa al 31/03/2026.(3-5):

154.779,01

Il saldo del giornale di cassa della scuola coincide con il saldo risultante dal conto di diritto dell'istituto cassiere (€ 154,779,01) alla data del 31 marzo 2026. Altresì, il saldo del giornale di cassa della scuola coincide con il saldo risultante dal conto di fatto dell'istituto cassiere (€ 173.313,46) alla data del 31 marzo 2026 che registra comunque mandati da pagare da parte della Banca per € 18.534,45.

Si procede all'esame di n. 2 reversali e n. 2 mandati estratti a campione come di seguito specificati:

Reversali

N. della reversale	Data	Oggetto	Importo	Nominativo
1	23/01/2026	Interessi attivi maturati al 31/12/2025 –	0,01	Tesoreria prov.le dello Stato - Banca d'Italia
5	10/02/2026	Circ. n. 14/2025 "Gibellina capitale italiana dell'arte contemporanea 2026	6.000,00	Ass.to Reg.le Istruz
8	1702/2026	Dotazione ordinaria regione gennaio – agosto 2026	15.304,61	Regione Siciliana

Mandati

Mandato n.	Data	Oggetto	Importo	Nominativo
12 RES.	02/02/2026	Assicurazione alunni e personale Fatt.n.374	1.135,00	AIG EUROPE S.A.
44	25/03/2026	Saldo Fatt. n.22/PA del 19/03/2026	201,87	Farmacia Scarantino s.r.l.
45	25/03/2026	IVA su Fatt. n.22/PA del 19/03/2026	34,13	Agenzia delle Entrate

Punto n. 4 O.d.g.

Piano annuale dei flussi di cassa

Il Collegio dei Revisori dei Conti, dopo aver esaminato la documentazione allegata, nonché il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026, redatto in ottemperanza all'articolo 6, comma 1, del Decreto Legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, attesta che lo stesso risulta conforme alla normativa vigente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.53 di cui al D.A. 7753 del 28/12/2018 il presente verbale sarà trasmesso, in modalità telematica, (dipartimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it) all'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della formazione professionale per il tramite dell'istituzione scolastica, cui si dà mandato.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12.45 viene letto, confermato e sottoscritto e sarà inserito nell'apposito registro custodito dal D.S.G.A. dell'istituzione scolastica.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il Presidente del collegio dei Revisori dei Conti
Dott. Giovan Raccaluto

Il Componente del collegio dei Revisori dei Conti
Avv. Nunzio Brentino