

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/003**

Presso l'istituto "DANIELE MANIN" di CREMONA, l'anno 2026 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 11:40, è presente il Revisore dei Conti CASAVOLA CLAUDIA dell'ambito ATS n. 1 provincia di CREMONA.

La revisione si svolge presso da remoto tramite piattaforma Teams.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	BIANCARDINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
CLAUDIA	CASAVOLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il revisore del MIM non ha potuto recarsi fisicamente presso le scuole come pianificato. La verifica si svolge con lo stesso programma precedentemente concordato, ma mediante collegamento con piattaforma Teams.

Assiste alla verifica la DSGA Letizia Stagnati.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 365.796,64
Riscossioni fino alla reversale n. 134 del 12/05/2026		
conto competenza	€ 299.880,12	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 299.880,12
Pagamenti fino al mandato n.168 del 07/05/2026		
conto competenza	€ 327.348,32	
conto residui	€ 2.419,59	
Totale somme pagate		€ 329.767,91

Fondo di cassa alla data 14/05/2026

€ 335.908,85

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311177	
Situazione alla data del	14/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 14.995,91
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 322.749,94
Totale disponibilità		€ 337.745,85
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.837,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 335.908,85

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare di Cremona ABI 5034 CAB 11410 data inizio convenzione 01/07/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 276144.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.837,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Cremona alla data del 14/05/2026, pari ad € 337.745,85 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.837,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311177 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/05/2026. 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 -€ 1.837,00

Si è esaminata la reversale n. 70 del 02.03.2026 da parte di Bankitalia, di euro 12.196,80, quale acconto per il progetto candidato dall'istituzione scolastica in adesione al bando Programma Operativo Complementare (POC). La reversale risulta correttamente imputata all'aggregato 2.2 del piano dei conti.

Si è esaminato il mandato n. 124 del 23.04.2026, di euro 2.557,00 a favore di C2 srl, per il pagamento dell'imponibile della fattura n. 1254 del 15.04.2026 per il rinnovo di licenze informatiche ad uso didattico per gli studenti.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/05/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 106,03 e una rimanenza di € 393,97.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:05, l'anno 2026 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CASAVOLA CLAUDIA
