

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto I.C. OSTELLATO di OSTELLATO, l'anno 2026 il giorno 04, del mese di maggio, alle ore 13:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di FERRARA.

La riunione si svolge presso in sede.

## I Revisori sono:

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

Alla verifica partecipa la DSGA Raffaella Fortini

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Verifica di Cassa

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

### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 156.819,69
Riscossioni fino alla reversale n. 187 del 04/05/2026		
conto competenza	€ 34.352,45	
conto residui	€ 59.348,23	
Totale somme riscosse		€ 93.700,68
Pagamenti fino al mandato n.107 del 29/04/2026		

conto competenza	€ 23.405,17	
conto residui	€ 52.507,56	
Totale somme pagate		€ 75.912,73
Fondo di cassa alla data 04/05/2026		€ 174.607,64

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311693	
Situazione alla data del	04/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 174.607,64
Totale disponibilità		€ 174.607,64
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 174.607,64

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE ABI 6230 CAB 13010 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2028 C/C 30243332.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE alla data del 04/05/2026, pari ad € 174.607,64.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311693 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/05/2026. 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 € 0,00

**Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- 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)
- 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

È stata verificata la predisposizione dei flussi di cassa ai sensi dell'art.6 del comma 1 D.L. 19/10/2024 n. 155.

Il piano è stato predisposto dal DSGA Raffaella Fortini in data 31.03.2026 ed è stato adottato dal Dirigente Bianchin Nicola in data 31.03.2026 prot. n. 3540.

## **Conclusioni**

I revisore con la tecnica "a campione" hanno visionato:

reversale n. 11 del 26.01.2026 di €937,50 per introito del contributo del Comune di Fiscaglia quale integrazione del P.T-O.F. come da nota protocollo n. 27381 del 31.12.2025.

Mandato n. 107 del 29.04.2026 di €850,00 a favore della ditta Pollini Stefano e Giuseppe autoservizi a saldo della fattura n. 31/S del 27.04.2026 per viaggio di istruzione nelle riserve della Biosfera.

Nulla da osservare

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:15, l'anno 2026 il giorno 04 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PETRUCCIANI CARMELO

\_\_\_\_\_

PLAZZI ANNAMARIA

\_\_\_\_\_