

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

Presso l'istituto I.C. N.1 - ARGENTA di ARGENTA, l'anno 2026 il giorno 04, del mese di maggio, alle ore 10:45, 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 assiste il DSGA Diamante Ballini

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

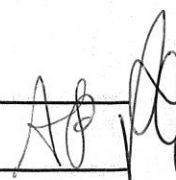
Verifica di Cassa

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 248.024,33
Riscossioni fino alla reversale n. 215 del 29/04/2026		
conto competenza	€ 81.391,67	
conto residui	€ 16.662,42	
Totale somme riscosse		€ 98.054,09
Pagamenti fino al mandato n.143 del 29/04/2026		
conto competenza	€ 62.029,37	
conto residui	€ 41.104,58	
Totale somme pagate		€ 103.133,95
Fondo di cassa alla data 04/05/2026		€ 242.944,47



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	2410318564
Situazione alla data del	04/05/2026
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 26.517,94
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 219.021,17
Totale disponibilità	€ 245.539,11
Sbilanci non regolarizzati	-€ 2.594,64
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 242.944,47

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena filiale di Argenta ABI 1030 CAB 67170 data inizio convenzione 01/10/2025 data fine convenzione 30/09/2028 C/C 1235993.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.594,64, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena filiale di Argenta alla data del 04/05/2026, pari ad € 245.539,11 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 2.594,64*

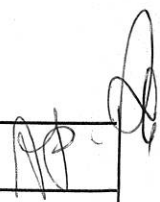
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 2410318564 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/05/2026. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 2.594,64

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*



Ad integrazione di quanto dichiarato nel verbale n. 001/2026 relativo alla approvazione del programma annuale 2026, i sottoscritti confermano il parere positivo già precedentemente espresso.

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 Diamante Ballini in data 30.03.2026 ed è stato adottato dal Dirigente Argelli Savini Anna in data 30.03.2026 prot. n. 3888

Conclusioni

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

reversale n. 10 del 04.02.2026 di € 13.978,66 per introito da parte del MIM della quota funzionamento amministrativo didattico periodo gennaio - agosto 2026 - con nota n. 8539 del 30.09.2025.

mandato n. 135 del 20.04.2026 di €3.892,61 a favore della Ditta Didattica Toscana s.r.l. per acquisto materiale didattico d'Istituto - fattura n. 1/260385 del 25.03.2025

Nulla da osservare

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:10, l'anno 2026 il giorno 04 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PETRUCCIANI CARMELO

PLAZZI ANNAMARIA

