

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto I.C. PORTOMAGGIORE di PORTOMAGGIORE, l'anno 2026 il giorno 30, del mese di aprile, alle ore 10:00, 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 dott.ssa Laura Rita Nicosia.

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	€ 232.051,50
Riscossioni fino alla reversale n. 13 del 29/04/2026	
conto competenza	€ 18.540,90
conto residui	€ 3.892,29
Totale somme riscosse	€ 22.433,19
Pagamenti fino al mandato n.130 del 27/04/2026	
conto competenza	€ 8.947,89

conto residui	€ 88.614,84	
Totale somme pagate		€ 97.562,73
Fondo di cassa alla data 30/04/2026		€ 156.921,96

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	013071	
Situazione alla data del	30/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 157.963,06
Totale disponibilità		€ 157.963,06
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 157.963,06

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena Spa ABI 1030 CAB 67320 data inizio convenzione 01/04/2026 data fine convenzione 31/03/2029 C/C 1257811.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.041,10, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena Spa alla data del 30/04/2026, pari ad € 157.963,06 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.041,10*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 013071 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2026. 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

La differenza di € 1041,10 è data dalla somma di 2 (n.129 di € 826,36 - n. 130 di € 214,74) mandati emessi ma non pagati dalla banca.

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*

E' stata verificata la predisposizione dei flussi d cassa ai sensi dell'art.6 del comma 1 D.L. 19/10/2024 n. 155.
Il piano è stato predisposto dal DSGA dott.ssa Laura Rita Nicosia in data 23.02.2026 ed è stato adottato dal
Dirigente reggente - in data 23.02.2026 prot. n. 2470.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2026 il giorno 30 del mese di aprile, viene letto, confermato,
sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PETRUCCIANI CARMELO

PLAZZI ANNAMARIA
