

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto I. C. CERESARA di CERESARA, l'anno 2026 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 11:00, è presente il Revisore dei Conti ZARRILLI CANIO dell'ambito ATS n. 7 provincia di MANTOVA.

La revisione si svolge presso sede istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ENRICO	BRUNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
CANIO	ZARRILLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 85.306,60
Riscossioni fino alla reversale n. 297 del 17/05/2026		
conto competenza	€ 43.850,70	
conto residui	€ 12.167,65	
Totale somme riscosse		€ 56.018,35
Pagamenti fino al mandato n.165 del 04/05/2026		
conto competenza	€ 34.452,97	
conto residui	€ 55.670,13	
Totale somme pagate		€ 90.123,10
Fondo di cassa alla data 07/05/2026		€ 51.201,85

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.

TU-134-0313396

Situazione alla data del	07/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 17.956,34
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 72.567,53
Totale disponibilità		€ 90.523,87
Sbilanci non regolarizzati		-€ 39.322,02
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 51.201,85

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 1150006.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 39.322,02, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca popolare di Sondrio alla data del 07/05/2026, pari ad € 90.523,87 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 39.322,02*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. TU-134-0313396 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/05/2026. 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 -€ 39.322,02

E' statao controllato, a campione accidentale, il mandato di pagamento n. 147 del 19/3/2026 di € 1.817,65 a favore della Ditta Ardigò s.r.l. di Sesto ed Uniti (CR) a saldo fattura n. 38/PA del 27/2/2026. E' stato liquidato il solo imponibile mentre l'IUVA di € 380,16 è stata versata con mandato di pagamento n. 158 del 9/4/2026. E' presenta la tracciabilità, il DURC con scadenza 27/5/2026 e la regolare fornitura.

E' stata controllata, a campione accidentale, la reversale d'incasso n. 95 del 26/3/2026 di € 6.512,65 emessa per incassare il finanziamento FSE.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al I trimestre 2026 presenta il dato di -10,28 .

Lo stock del debito del I trimestre presenta le seguenti risultanze:

- * TMP 16,68 gg
- * TMR -10,81 gg.

* Importo scaduto e non pagato 0

Si segnala la necessità di allineare sempre le scadenze delle fatture a 30 gg..

La comunicazione relativa all'adozione del Piano annuale dei flussi di cassa è stata trasmessa con nota prot. n. 3690 del 25/3/2026.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2026 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ZARRILLI CANIO

MINIC80200G - A9E13BA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005654 - 07/05/2026 - I.5 - I