

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto I.C. POGGIO RUSCO di POGGIO RUSCO, l'anno 2026 il giorno 21, del mese di aprile, alle ore 15:00, è presente il Revisore dei Conti BRUNO ENRICO dell'ambito ATS n. 13 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)	Presente
PAOLA	PECCHINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Assiste il DSGA Giuseppe De Leo

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 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)

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

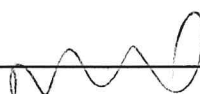
Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 48.291,09
Riscossioni fino alla reversale n. 29 del 16/04/2026		
conto competenza	€ 59.659,03	
conto residui	€ 23.781,51	
Totale somme riscosse		€ 83.440,54
Pagamenti fino al mandato n.54 del 16/04/2026		



conto competenza	€ 43.442,27	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 43.442,27
Fondo di cassa alla data 21/04/2026		€ 88.289,36

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0003058	
Situazione alla data del	21/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.236,10
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 81.053,26
Totale disponibilità		€ 88.289,36
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 88.289,36

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena - Filiale di Poggio Rusco ABI 1030 CAB 57790 data inizio convenzione 01/01/2026 data fine convenzione 31/12/2029 C/C 10074955.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena - Filiale di Poggio Rusco alla data del 21/04/2026, pari ad € 88.289,36.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0003058 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 21/04/2026. 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

A campione sono stati esaminati :

- mandato n: 38 del 05/03/2026 di € 4.143,52 a favore di Gifran SRL di Bagnolo Mella (BS) per pagamento fatt. n. FS/173 del 28/02/2026 per Fornitura Materiale Igienico per Pulizie, al mandato è allegata fattura elettronica.
- reversale n. 7 del 10/02/2026 di € 14.604,00 relativa a dotazione organica Gennaio - Agosto 2026.

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 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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:45, l'anno 2026 il giorno 21 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNO ENRICO

Bruno Enrico