

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto I. C. "MATILDE DI CANOSSA" di SAN BENEDETTO PO, l'anno 2026 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 09:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso Sede dell'Istituto.

### I Revisori sono:

| Nome     | Cognome    | Rappresentanza                                                    | Assenza/Presenza     |
|----------|------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|
| PASQUALE | CIAVARELLA | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente             |
| PAOLA    | PECCHINI   | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Assente Giustificato |

Alla riunione odierna non partecipa il revisore M.I.M. Paola PECCHINI, in quanto assente per malattia.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari

### Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa
- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
- Controllo Giornale di cassa
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
- 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                         |             | € 105.364,98 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 177 del 24/04/2026 |             |              |
| conto competenza                                      | € 34.756,07 |              |
| conto residui                                         | € 2.861,64  |              |
| Totale somme riscosse                                 |             | € 37.617,71  |
| Pagamenti fino al mandato n.110 del 24/04/2026        |             |              |
| conto competenza                                      | € 34.183,70 |              |
| conto residui                                         | € 9.126,99  |              |

|                                     |             |
|-------------------------------------|-------------|
| Totale somme pagate                 | € 43.310,69 |
| Fondo di cassa alla data 05/05/2026 | € 99.672,00 |

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

|                                          |            |             |
|------------------------------------------|------------|-------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 313428     |             |
| Situazione alla data del                 | 05/05/2026 |             |
| Sottoconto fruttifero                    |            |             |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 0,00      |
| Sottoconto infruttifero                  |            |             |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 99.672,00 |
| Totale disponibilità                     |            | € 99.672,00 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | € 0,00      |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 99.672,00 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 01/09/2024 data fine convenzione 31/08/2027 C/C 720075.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 05/05/2026, pari ad € 99.672,00.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313428 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/05/2026. 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

Il revisore procede ad esaminare la seguente documentazione:

Reversale n. 139 del 8/4/2026 di euro 680,00 da parte delle famiglie degli alunni per viaggio d'istruzione al MUSE di Trento.

Mandato n. 45 del 24/3/2026 di euro 1.200 a favore di ADAMI Aldo S.r.l. per assistenza tecnica informatica. E' stata esaminata la seguente documentazione: Determina, DURC con scadenza 22/5/2026, fattura elettronica, tracciabilità. Tutto è risultato regolare.

**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)*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:34, l'anno 2026 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CIAVARELLA PASQUALE

\_\_\_\_\_