

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

Presso l'istituto D.D. FORMIGINE 1^ di FORMIGINE, l'anno 2026 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 17:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 29 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso l'istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANGELA	PRISCO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CATERINA	ZIRONI	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 Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. 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		€ 226.471,77
Riscossioni fino alla reversale n. 15 del 06/05/2026		
conto competenza	€ 38.230,05	
conto residui	€ 96.389,25	
Totale somme riscosse		€ 134.619,30
Pagamenti fino al mandato n.152 del 21/04/2026		
conto competenza	€ 130.565,66	
conto residui	€ 13.421,07	
Totale somme pagate		€ 143.986,73
Fondo di cassa alla data 08/05/2026		€ 217.104,34

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.		
Situazione alla data del	08/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.704,28

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero	€ 211.729,06
Totale disponibilità	€ 217.433,34
Sbilanci non regolarizzati	-€ 329,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 217.104,34

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPM ABI 5034 CAB 66780 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 1209000.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 329,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPM alla data del 08/05/2026, pari ad € 217.433,34 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 329,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/05/2026. 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 -€ 329,00

L'IMPORTO DI EURO 329,00 RAPPRESENTA REVERSALI DA REGOLARIZZARE DAL N. 451 AL N. 460 - SOSPESI IN ENTRATA RELATIVE ALLA QUOTA PER USCITE DIDATTICHE DEGLI ALUNNI A.S. 2025-2026.

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 i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*

Conclusioni

L'ISTITUZIONE SCOLASTICA NON POSSIEDE C/C POSTALE, NE' REGISTRO MINUTE SPESE.

E' STATO PRESENTATO IL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA ESERCIZIO 2026.

L'ITP DA STAMPA SIDI (AREA RGS IN AGGIORNAMENTO) E' PARI A -12,88.

SI ESAMINANO A CAMPIONE, CON ESITO POSITIVO :

- REVERSALE N. 1 DEL 20.02.2026 DI EURO 17.496,66 - FINANZIAMENTO DALLO STATO DOTAZIONE ORDINARIA - REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO BANCA D'ITALIA- MIM FUNZIONAMENTO AMM.VO

DIDATTICO - PERIODO GENNAIO- AGOSTO 2026.

- MANDATO DI PAGAMENTO N. 137 DEL 02.04.2026 EURO 39,10 - SPESE DI FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO POSTE.

CON RIGUARDO AGLI ADEMPIMENTI ANAC, L'ISTITUZIONE SCOLASTICA HA RICEVUTO L'ATTESTAZIONE DEL MONITORAGGIO (N. REGISTRO 118480 DEL 14.01.2026) CHE HA PROVVEDUTO A PUBBLICARE IN AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE IL 15.01.2026 PROT. N. 371.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:55, l'anno 2026 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRISCO ANGELA

ZIRONI CATERINA
