VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/005

Presso l'istituto I.C. MONTEFIORINO di MONTEFIORINO, l'anno 2026 il giorno 19, del mese di giugno, alle ore 09:00, è presente il Revisore dei Conti ZIRONI CATERINA dell'ambito ATS n. 26 provincia di MODENA.
La revisione si svolge presso in presenza.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANGELA SARA	CAPASSO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non 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 riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
2. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
3. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Registro Minute Spese

1. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
2. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

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		€ 92.091,38
Riscossioni fino alla reversale n. 57 del 08/06/2026		
conto competenza	€ 75.268,91	
conto residui	€ 7.254,72	
Totale somme riscosse		€ 82.523,63
Pagamenti fino al mandato n.151 del 12/06/2026		
conto competenza	€ 127.855,93	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 127.855,93
Fondo di cassa alla data 18/06/2026		€ 46.759,08

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0043709	
Situazione alla data del	18/06/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 46.759,08
Totale disponibilità		€ 46.759,08
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 46.759,08

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO BPM SPA ABI 5034 CAB 66870 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2028 C/C 10900.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO BPM SPA alla data del 18/06/2026, pari ad € 46.759,08.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0043709 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/06/2026. 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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/06/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 252,48 e una rimanenza di € 147,52.

Il Fondo Economale è approvato dal consiglio di Istituto in data 12 02 2026 delibera n. 3 La rimanenza corrisponde al contante come da dichiarazione sulla concordanza dei residui del Fondo Economale firmato dal Dsga Dott.ssa Maria Grazia CAPONE in data 18 06 2026 PROT. N. 5853.

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*

- *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*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

L'ISTITUZIONE SCOLASTICA NON POSSIEDE C/C POSTALE. E' STATO PRESENTATO IL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA ESERCIZIO 2026.
LA CU2026 E' STATA INVIATA NEI TERMINI IN DATA 13/02/2026 CON N. PROT. 26021309032767379
LA DICHIARAZIONE IRAP 2025 è STATA INVIATA NEI TERMINI IN DATA 24/10/2025 CON N. PROT. 25102414303537977.
L'ITP DA STAMPA SIDI AMMONTA -14,94.
SI ESAMINANO A CAMPIONE, CON ESITO POSITIVO:
- REVERSALE N. 4 DEL 12 02 2026 PER Funzionamento Amm-Didattico Gennaio-Agosto26 PARI AD EURO 8.083,99;
- MANDATO 13 DEL 12 02 2026 PER ACQUISTO PACCHETTO NUVOLA AMMINISTRAZIONE DIGITALE E SITO WEB PARI AD EURO 1.775,00.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2026 il giorno 19 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ZIRONI CATERINA

