VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto FIORI di FORMIGINE, l'anno 2026 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 29 provincia di MODENA.
La riunione si svolge presso in sede.

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

I REVISORI PROCEDONO PRESSO LA SEDE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA A REDIGERE CONTESTUALMENTE IL VERBALE RELATIVO AL CONTO CONSUNTIVO 2025 ED IL VERBALE RELATIVO ALLA VERIFICA DI CASSA.
CON LA PRESENTE VERIFICA DI CASSA, SI CORREGGE ANCHE UN ERRORE MATERIALE RIPORTATO NEL VERBALE N. 2025/004 RELATIVAMENTE ALL'INDICAZIONE DELL'ANNO 2025 IN LUOGO DEL CORRETTO ANNO 2024.

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)*

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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 239.376,40
Riscossioni fino alla reversale n. 39 del 06/05/2026		
conto competenza	€ 43.790,31	
conto residui	€ 21.060,58	
Totale somme riscosse		€ 64.850,89

Pagamenti fino al mandato n.59 del 27/04/2026		
conto competenza	€ 17.702,75	
conto residui	€ 48.933,23	
Totale somme pagate		€ 66.635,98
Fondo di cassa alla data 07/05/2026		€ 237.591,31

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313517	
Situazione alla data del	07/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.882,31
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 232.709,00
Totale disponibilità		€ 237.591,31
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 237.591,31

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA INTESA SAN PAOLO SPA ABI 3069 CAB 66787 data inizio convenzione 01/04/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 100000046017.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA INTESA SAN PAOLO SPA alla data del 07/05/2026, pari ad € 237.591,31.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313517 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 € 0,00

IN RELAZIONE ALLA SCADENZA DELLA CONVENZIONE DI CASSA CFR. VERBALE DI CASSA N.2025/005.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2025 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

L'ISTITUZIONE SCOLASTICA NON POSSIEDE C/C POSTALE, NE' REGISTRO DELLE MINUTE SPESE.
SI CONTROLLANO A CAMPIONE, CON ESITO POSITIVO:
- MANDATO N. 54 DEL 14.04.2026 EURO 1.080,00 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA - ACQUISTO CAMICI DA LAVORO DITTA FLAMINIA;
- REVERSALE N. 9 DEL 23.02.2026 EURO 14.642,00 - FINANZIAMENTI DALLO STATO DOTAZIONE ORDINARIA - FUNZIONAMENTO AMM.VO- DIDATTICO GENNAIO-AGOSTO26.

SI RIPORTANO, ALLA DATA ODIERNA, I SEGUENTI VALORI ESTRATTI DALLA PIATTAFORMA PCC: RELATIVI AL I TRIMESTRE 2026.
- ITP: -9,51
- TMP: 19 GG
- TMR: -10 GG

AMMONTARE DELLO STOCK DEL DEBITO ALLA DATA DEL 07.05.2026 - PREVISIONE DELL'ANNO 2026:
IMPORTO SCADUTO E NON PAGATO : 0
NOTE DI CREDITO: 0
IMPORTO DOCUMENTI RICEVUTI NELL'ESERCIZIO: 43.168,24.
LA SCUOLA HA ADOTTATO IL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - ESERCIZIO 2026.
CON RIGUARDO AGLI ADEMPIMENTI ANAC, L'ISTITUZIONE SCOLASTICA HA RICEVUTO VIA EMAIL IL GIORNO 14.01.2026 DAI REVISORI L'ATTESTAZIONE DELLA FASE DI MONITORAGGIO (NUM.DI REGISTRO 117393 DEL 14.01.2026) CHE RISULTA PUBBLICATA NEL MEDESIMO GIORNO IN AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE CON PROT. 359 DEL 14.01.2026.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:24, l'anno 2026 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRISCO ANGELA _____
ZIRONI CATERINA _____