

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto J.BAROZZI di MODENA, l'anno 2026 il giorno 11, del mese di maggio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 18 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso IN PRESENZA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA RITA	CIANCOLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA TERESA	FIGLIOMENI	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 applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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	€ 439.995,11
Riscossioni fino alla reversale n. 47 del 07/05/2026	
conto competenza	€ 182.273,01
conto residui	€ 87.790,12

Totale somme riscosse	€ 270.063,13
Pagamenti fino al mandato n.208 del 24/04/2026	
conto competenza	€ 113.307,78
conto residui	€ 15.547,18
Totale somme pagate	€ 128.854,96
Fondo di cassa alla data 11/05/2026	€ 581.203,28

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	13117	
Situazione alla data del	11/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 10.179,76
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 571.043,52
Totale disponibilità		€ 581.223,28
Sbilanci non regolarizzati		-€ 20,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 581.203,28

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Emil Banca Credito Cooperativo ABI 7072 CAB 2404 data inizio convenzione 01/11/2024 data fine convenzione 31/10/2027 C/C 23000093272.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 20,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Emil Banca Credito Cooperativo alla data del 11/05/2026, pari ad € 581.223,28 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 20,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 13117 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/05/2026. 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 -€ 20,00

Si rappresenta che la discordanza tra il giornale di cassa e l'istituto bancario, pari a euro 20,00, deriva da somme incassate dalla banca relative all'incasso di contributi liberali.

Con riferimento alla nota prot. n. 2284 del 06.02.2026 inerente ai flussi finanziari delle istituzioni scolastiche - Trasmissione di dati gestionali e Piano annuale dei flussi finanziari- si rappresenta che l'istituzione scolastica utilizza l'applicativo "Mediasoft" e, pertanto, il piano dei flussi di cassa rispetta i canoni previsti dall'articolo 6, comma 2 del decreto legge n. 155/2024 (vedasi decreto prot. n. 4994 del 01.04.2026).

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 11/05/2026, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 11/05/2026,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 107,00 e una rimanenza di € 893,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Con la tecnica del campionamento sono stati esaminati i seguenti documenti:

- Reversale n. 13 del 24.03.2026 di importo pari a € 9.748,00 relativa al saldo del finanziamento per manutenzione ordinaria rilasciato dalla Provincia di Modena.
- Mandato n. 147 del 22.04.2026 per l'importo di € 150,00 ed è relativo alla fattura n. 34 del 24.03.2026 rilasciata dalla ditta B.B.BM. SRL, inerente all'acquisto di materiale informatico.

La documentazione esaminata risulta corretta.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2026 il giorno 11 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CIANCOLI ANNA RITA

FIGLIOMENI MARIA TERESA

