

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2026/002

Presso l'istituto I.C. TRAVERSETOLO di TRAVERSETOLO, l'anno 2026 il giorno 08, del mese di aprile, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di PARMA.

La riunione si svolge presso sede istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPA	LAMENDOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CANIO	ZARRILLI	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 Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

#### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026	€ 217.105,30
Riscossioni fino alla reversale n. 40 del 26/03/2026	
conto competenza	€ 47.856,37
conto residui	€ 12.522,47

Totale somme riscosse		€ 60.378,84
Pagamenti fino al mandato n.106 del 01/04/2026		
conto competenza	€ 70.712,40	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 70.712,40
Fondo di cassa alla data 08/04/2026		€ 206.771,74

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	TU-344-0315042	
Situazione alla data del	08/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 212.069,39
Totale disponibilità		€ 212.069,39
Sbilanci non regolarizzati		-€ 5.297,65
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 206.771,74

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole spa ABI 6230 CAB 65990 data inizio convenzione 01/05/2024 data fine convenzione 30/04/2028 C/C 35424350.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 44,37, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole spa alla data del 08/04/2026, pari ad € 206.816,11 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 44,37*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. TU-344-0315042 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/04/2026. 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 -€ 5.297,65

E' stato controllato, a campione accidentale, il mandato di pagamento n. 22 del 26.1.2026 di € 420,00a favore della ditta Fondazione I teatri di Reggio Emilia a saldo fattura n. 7 del 21.1.2026. E' presente la tracciabilità dei pagamenti, il DURC con scadenza 25.4.2026 e la regolare fornitura. E' stato versato il solo imponibile mentre l'IVA di € 42,00 è stata versata con mandato di pagamento n. 31 del 4.2.2026. E' stato controllato, a campione accidentale, il mandato di pagamento n. 73 del 19.3.2026 di € 6.375,00 a favore della ditta New Fontanini s.r.l. a saldo fattura n. 140 del 23.2.2026. E' presente la tracciabilità dei pagamenti, il DURC con scadenza 23.6.2026, la dichiarazione di soggetto non inadempiente rilasciata dall'Agenzia delle entrate e la regolare fornitura. Non è stata versata ancora l'IVA di € 1.402,50 che verrà compensata con recupero a seguito di versamenti effettuati nel corso degli esercizi precedenti. E' stata controllata, a campione accidentale, la reversale d'incasso n. 40 del 26.3.2026 di € 5.756,47 in conto residui emessa per incassare il contributo ministeriale per Piano estate.

## **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 02/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 229,19 e una rimanenza di € 770,81.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

la delibera relativa all'adozione del fondo minute spese è stata adottata da parte del C.d.I. nella seduta del 18.12.2025.

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *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*

## **Conclusioni**

Sono state verificate le trasmissioni del piano annuale dei flussi di cassa mensilmente realmente effettuate.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2026 il giorno 08 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LAMENDOLA GIUSEPPA

\_\_\_\_\_

ZARRILLI CANIO

\_\_\_\_\_