

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto CADELBOSCO DI SOPRA di CADELBOSCO DI SOPRA, l'anno 2026 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 10:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 17 provincia di REGGIO EMILIA. La riunione si svolge presso la sede amministrativa.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FABRIZIO	ALFANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VIRGINIA	COSTA	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 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)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

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		€ 130.832,11
Riscossioni fino alla reversale n. 48 del 06/05/2026		
conto competenza	€ 35.540,02	
conto residui	€ 47.317,49	
Totale somme riscosse		€ 82.857,51
Pagamenti fino al mandato n.134 del 30/04/2026		
conto competenza	€ 10.285,82	

conto residui

€ 73.821,74

Totale somme pagate

€ 84.107,56

Fondo di cassa alla data 08/05/2026

€ 129.582,06

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315493	
Situazione alla data del	30/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.071,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 128.833,88
Totale disponibilità		€ 129.904,88
Sbilanci non regolarizzati		-€ 322,82
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 129.582,06

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER ABI 5387 CAB 66140 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 3226997.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER alla data del 08/05/2026, pari ad € 129.582,06.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315493 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2026. 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 -€ 322,82

Sono stati esaminati i seguenti documenti:

Reversale n. 7 del 7 febbraio 2026 per un importo di 15.000 relativa al contributo volontario dei genitori degli alunni per l'acquisto di arredi per la scuola secondaria di primo grado

Mandato n. 94 del 11 aprile 2026 per un importo pari ad euro 1.325,91 per pagamento fattura n. 2603000698 del 31 marzo 2026 emessa Magris s.p.a per acquisto di materiali di pulizia

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 28/04/2026, presenta un saldo di € 430,43 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 07/05/2026,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 222,77 e una rimanenza di €

77,23.

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 2025 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2026 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALFANO FABRIZIO

COSTA VIRGINIA