

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/002**

Presso l'istituto CASTELLARANO di CASTELLARANO, l'anno 2026 il giorno 03, del mese di febbraio, alle ore 11:30, è presente il Revisore dei Conti CAIRO PIER PAOLO dell'ambito ATS n. 19 provincia di REGGIO EMILIA.

La revisione si svolge presso Castellarano.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPINA	BELARDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
PIER PAOLO	CAIRO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 180.501,63
Riscossioni fino alla reversale n. 6 del 30/01/2026		
conto competenza	€ 2.266,81	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 2.266,81
Pagamenti fino al mandato n.0 del __/__/____		
conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 0,00
Fondo di cassa alla data 31/01/2026		€ 182.768,44

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315503
Situazione alla data del	31/01/2026

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 5.032,08
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 177.273,36
Totale disponibilità	€ 182.305,44
Sbilanci non regolarizzati	€ 463,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 182.768,44

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPM ABI 5034 CAB 66261 data inizio convenzione 01/02/2025 data fine convenzione 01/02/2028 C/C 5722.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 463,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPM alla data del 31/01/2026, pari ad € 182.305,44 per le seguenti operazioni sospese:

- *f24 per regolarizzazione IVA e competenze istituto cassiere pagate senza emissione di mandato per € 463,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315503 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2026. 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 € 463,00

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 il Revisore accerta che:

- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*

Controllo reversale n. 6 del 30.01.2026: regolare dal punto di vista amministrativo contabile

Controllo mandati n. 435 del 28.11.2025 (acquisto materiale di pulizia) e n. 453 del 28.11.2025 (IVA): regolari dal punto di vista amministrativo contabile

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2026 il giorno 03 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAIRO PIER PAOLO
