

VERIFICA DI CASSA  
VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto QUATTRO CASTELLA/VEZZANO di QUATTRO CASTELLA, l'anno 2024 il giorno 17, del mese di luglio, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 18 provincia di REGGIO EMILIA. La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSIO	MARCHETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA	CANOVI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Come da accordi con l'istituzione scolastica, la presente verifica di cassa si riferisce alle risultanze contabili del 11 luglio 2024.

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)

Registro Minute Spese

- 1. Controllo Registro delle Minute spese
- 2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026	€ 341.944,23
Riscossioni fino alla reversale n. 80 del 10/07/2024	
conto competenza	€ 189.078,32
conto residui	€ 5.370,00
Totale somme riscosse	€ 194.448,32
Pagamenti fino al mandato n.326 del 10/07/2024	
conto competenza	€ 122.460,06

conto residui	€ 150.127,92	
Totale somme pagate		€ 272.587,98
Fondo di cassa alla data 11/07/2024		€ 263.804,57

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315510	
Situazione alla data del	11/07/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 70,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 264.743,57
Totale disponibilità		€ 264.813,57
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.009,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 263.804,57

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO BPM spa ABI 5034 CAB 66420 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 88888.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.009,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO BPM spa alla data del 11/07/2024, pari ad € 264.813,57 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 105,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.114,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315510 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/07/2024. 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 -€ 1.009,00

**Conto Corrente Postale**

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'istituzione scolastica non possiede un conto corrente postale attivo.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 13,74 e una rimanenza di € 486,26.

Il fondo economale è stato aperto con mandato n. 243 del 20/05/2024 per euro 500,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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*
- *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*

## **Conclusioni**

E' stata controllata a campione la seguente documentazione corretta e completa:

MANDATO N. 318 DEL 28/06/204 per euro 1.925,00 (FT 23-24 DEL 23/06/2024 compenso per prog "viaggi in ballo" primaria Vezzano

REVERSALE N.63 DEL 27/05/2024 per euro 1.144,50 (pagamento genitori uscite didattiche Gen/Giugno 2024)

La Certificazione Unica 2024 (periodo d'imposta 2023; 22 comunicazioni) è stata regolarmente trasmessa il 13/03/2024 con prot. n. 24031308570553809.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2026 il giorno 14 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARCHETTI ALESSIO

\_\_\_\_\_

CANOVI ANNA

\_\_\_\_\_