

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/006

Presso l'istituto CORREGGIO 2 di CORREGGIO, l'anno 2025 il giorno 05, del mese di dicembre, alle ore 08:45, è presente il Revisore dei Conti FONTANESI COSETTA dell'ambito ATS n. 15 provincia di REGGIO EMILIA.

La revisione si svolge presso Da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
COSETTA	FONTANESI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANDREA	AMAINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

La verifica viene effettuata da remoto. Tutta la documentazione richiesta e necessaria è stata regolarmente inviata via mail.

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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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

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)



Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 218.208,20
Riscossioni fino alla reversale n. 782 del 02/12/2025		
conto competenza	€ 114.562,46	
conto residui	€ 120.338,65	
Totale somme riscosse		€ 234.901,11
Pagamenti fino al mandato n.457 del 03/12/2025		
conto competenza	€ 299.349,67	
conto residui	€ 31.586,17	
Totale somme pagate		€ 330.935,84
Fondo di cassa alla data 05/12/2025		€ 122.173,47

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315518	
Situazione alla data del	28/11/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 131.043,79
Totale disponibilità		€ 131.043,79
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 131.043,79

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa S.Paolo ABI 3069 CAB 12765 data inizio convenzione 01/06/2021 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 100000046037.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa S.Paolo alla data del 05/12/2025, pari ad € 122.173,47.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315518 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/11/2025. 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 € 0,00

Verificato a campione mandati e reversali, riscontrandone la regolarità.

Nello specifico si è verificata la seguente documentazione:

-mandato n. 425 del 07.10.2025 di € 1.590,00 relativo al pagamento della fattura n. 3749/PA dell' 08.08.2025 della



Ditta

MADISOFT SPA per il gestionale alunni e registro elettronico;

-reversale n. 8703del 06.11.2025 di € 19.204,00 per assegnazione fondi dal Comune di Correggio sulle Funzionamento miste.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Il conto corrente postale è chiuso.

Registro Minute Spese

E' stata disposta un' anticipazione alla DSGA di € 1.500,00 e sostenuta una spesa complessiva di € 374,77 .

Attualmente il registro risulta regolarmente chiuso.

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 il Revisore accerta 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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Ai sensi dell'art. 2 del D.M. 19 marzo 2025, n. 58 che ha definito i tetti di spesa della dotazione libraria per l' a.s. 2025/2026,, si è verificato che l' Istituto Comprensivo Correggio 1, per ogni classe ha rispettato i tetti di spesa,



tenendo conto delle indicazioni in materia fornite alle istituzioni scolastiche con nota prot. 14536 dell'8/04/2025 dalla competente Direzione Generale per gli ordinamenti scolastici, la formazione del personale scolastico e la valutazione del sistema nazionale di istruzione.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2025 il giorno 05 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FONTANESI COSETTA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Cosetta Fontanesi', written over a horizontal line.