

## 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. 8703 del 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/illegalità 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

Cosettia Fontanetti