

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2026/003**

Presso l'istituto LAZZARO SPALLANZANI di SCANDIANO, l'anno 2026 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di REGGIO EMILIA.

La riunione si svolge presso Scandiano.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPINA	BELARDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	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 applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
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 regolarità procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

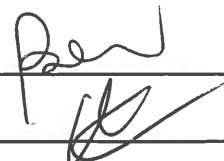
Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 167.336,36
Riscossioni fino alla reversale n. 35 del 13/05/2026		
conto competenza	€ 66.473,80	
conto residui	€ 50.481,10	
Totale somme riscosse		€ 116.954,90
Pagamenti fino al mandato n.187 del 13/05/2026		
conto competenza	€ 50.298,12	
conto residui	€ 57.704,75	
Totale somme pagate		€ 108.002,87
Fondo di cassa alla data 14/05/2026		€ 176.288,39

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.

Situazione alla data del

14/05/2026



Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 10.312,36
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 175.980,43
Totale disponibilità	€ 186.292,79
Sbilanci non regolarizzati	-€ 10.004,40
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 176.288,39

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM ABI 5034 CAB 66510 data inizio convenzione 16/04/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 14658.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 10.004,40, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 14/05/2026, pari ad € 186.292,79 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 589,87*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 9.414,53*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/05/2026. 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 -€ 10.004,40

Controllati a campione:

mandato n. 187 del 13.05.2026 pagamento corso di Alfa solution spa importo euro 90,00  
mandati nn. 167 e 169 del 20.04.2026 importi rispettivi di euro 781,82 ed euro 660,00  
reversale n. 18 del 31.03.2026 importo 5.000,00 risorse provenienti da Spallanzani SRL

## Registro Minute Spese

AD oggi non risulta aperto il registro delle minute spese.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2026 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BELARDI GIUSEPPINA

CAIRO PIER PAOLO

Giuseppina Belardi  
Pier Paolo Cairo