

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto CPIA DI ROVIGO di ROVIGO, l'anno 2026 il giorno 14, del mese di aprile, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di ROVIGO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CATIA	MAZZANTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTIANA	SOPPELSA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Presente il DSGA Cristian Sartori

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. 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		€ 221.522,05
Riscossioni fino alla reversale n. 79 del 11/04/2026		
conto competenza	€ 37.695,23	
conto residui	€ 51.258,55	
Totale somme riscosse		€ 88.953,78
Pagamenti fino al mandato n.44 del 07/04/2026		
conto competenza	€ 24.342,87	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 24.342,87
Fondo di cassa alla data 14/04/2026		€ 286.132,96



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	319634	
Situazione alla data del	31/03/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.453,25
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 282.256,35
Totale disponibilità		€ 289.709,60
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 289.709,60

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Adria Colli Euganei Credito Cooperativo ABI 3599 CAB 1800 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 139514.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 630,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Adria Colli Euganei Credito Cooperativo alla data del 13/04/2026, pari ad € 286.762,96 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 630,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 319634 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2026. 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 € 0,00

Si esegue il controllo a campione sul mandato 13 del 13.02.2026 a favore di Madisoft spa per pagamento ft. n. 864 del 6.02.2026 pari ad Euro 1.275,00 per acquisto software gestionale. Iva assolta con mandato 22 del 12.03.2026 per Euro 280,50.

Reversale n. 41 del 19.02.2026 di Euro 240,00 per contributi corsisti

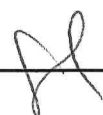
Non si rilevano irregolarità.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Conclusioni

Con protocollo n. 2072 del 26.03.2026 è stato approvato con decreto del dirigente scolastico il piano annuale dei flussi

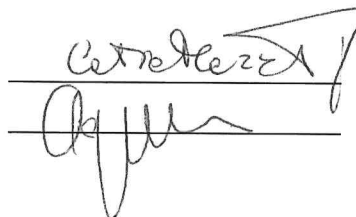


di cassa 2026 come da disposizioni di cui alla nota MIM 2284 del 06.02.2026 predisposto dal DSGA (vedi allegato prot. 2066/2026). la predetta documentazione risulta pubblicata sul sito.

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

MAZZANTI CATIA

SOPPELSA CRISTIANA

Two handwritten signatures are shown, each on a horizontal line. The top signature is 'Catia Mazzanti' and the bottom signature is 'Cristiana Soppelesa'.