

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/004**

Presso l'istituto I.C. "FABRIANI" SPILAMBERTO di SPILAMBERTO, l'anno 2026 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 11:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di MODENA. La riunione si svolge presso Scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NORMA	GIOVANNESI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANDREA CAROLINA	LATTANZI BARCELO'	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Con riferimento all'adozione del Piano annuale dei flussi di cassa di cui all'art. 6 c. 1 e 2 del D.L. 19 ottobre 2024, n.155, i revisori hanno verificato la predisposizione del piano annuale dei flussi di cassa.

L'istituto ha adottato il piano con Decreto n. 1717 del 02/03/2026 del Dirigente scolastico tenuto conto della nota della DSGA 1716 del 02/03/2026. Le comunicazioni sono state trasmesse ai revisori e pubblicate in Amministrazione Trasparente. Si invita l'Istituto ad aggiornare il suddetto Piano annuale nei trimestri successivi entro i termini indicati nelle istruzioni operative, nonché di darne comunicazione all'Organo di revisione.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
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 Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026	€ 327.722,93
Riscossioni fino alla reversale n. 68 del 30/04/2026 conto competenza	€ 44.821,48

conto residui	€ 3.700,11	
Totale somme riscosse		€ 48.521,59
Pagamenti fino al mandato n.137 del 21/04/2026		
conto competenza	€ 36.624,56	
conto residui	€ 31.322,81	
Totale somme pagate		€ 67.947,37
Fondo di cassa alla data 30/04/2026		€ 308.297,15

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313481	
Situazione alla data del	30/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 13.635,92
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 294.661,23
Totale disponibilità		€ 308.297,15
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 308.297,15

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO BPM ABI 5034 CAB 67060 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 32545.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO BPM alla data del 30/04/2026, pari ad € 308.297,15.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313481 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2026. 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

I revisori hanno visionato a campione i seguenti documenti:

Reversale n. 27 del 05/02/2026 - Finanziamento MIM dotazione ordinaria gennaio-agosto 2026

Mandato n. 48 del 22/01/2026 di € 420,00 - Rinnovo in MEPA del servizio connettività fibra ottica per plessi San Vito. Fattura n. 5 PA del 19/01/2026. DURC e tracciabilità regolari.

Non vi sono osservazioni.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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/irregolarita' sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' sulla tenuta dei Registri degli inventari*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:05, l'anno 2026 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIOVANNESI NORMA

LATTANZI BARCELO' ANDREA CAROLINA
