

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

Presso l'istituto D.D. DI ZOLA PREDOSA di ZOLA PREDOSA, l'anno 2026 il giorno 28, del mese di aprile, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVIA	CIRASA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIAPINA	CICCAZZO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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)

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 95.328,99
Riscossioni fino alla reversale n. 116 del 27/04/2026		
conto competenza	€ 48.336,89	
conto residui	€ 3.359,50	
Totale somme riscosse		€ 51.696,39
Pagamenti fino al mandato n.135 del 23/04/2026		
conto competenza	€ 47.198,25	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 47.198,25
Fondo di cassa alla data 28/04/2026		€ 99.827,13

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	4041/B18SJ	
Situazione alla data del	28/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 16.687,09
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 84.635,40
Totale disponibilità		€ 101.322,49
Sbilanci non regolarizzati		€ 200,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 101.522,49

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA INTESA SANPAOLO SPA ABI 3069 CAB 37133 data inizio convenzione 01/03/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46009.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.695,36, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA INTESA SANPAOLO SPA alla data del 28/04/2026, pari ad € 101.522,49 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.695,36*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 4041/B18SJ disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/04/2026. 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 € 200,00

Lo sbilanciamento tra il giornale di cassa e l'istituto cassiere è dato da n. 5 sospesi da regolarizzare.

Lo sbilanciamento tra l'istituto cassiere e la banca d'Italia è dato da euro 200,00 da regolarizzare relativa ad una donazione liberale da parte di genitori.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 250,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Ad oggi non sono state effettuate operazioni.

A campione si esamina il mandato n. 9 del 28.01.2026 di euro 1.560,00 a favore di ICS SRL. E' presente la fattura elettronica n. 806/E, il CIG B58B41C453.

Risulta pagata l'iva con mandato n. 43 del 05.02.2026 di euro 343,20.

L'importo pagato corrisponde alla seconda trince come da contratto di consulenza prot. n. 851 del 07.02.2025, la durata del contratto è annuale da 01.01.2025 al 31.12.2025 e riguarda un servizio di consulenza per attività di RSPP ai fini della sicurezza del lavoro.

Si esamina la Reversale n. 89 del 01.04.2026 da parte del Comune di Zola Predosa di euro 10.543,50 relativo a assegnazione fondo spese per l'acquisto di materiale di consumo e spese di facchinaggio anno 2026 prot. dell'istituto

SL

pe

n. 1923 del 25.03.2026.

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*
- *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*

Conclusioni

L'istituto ha effettuato l'adempimento riguardante la pubblicazione del piano annuale dei flussi di cassa esercizio finanziario 2026, il provvedimento è stato adottato con delibera dirigenziale prot. n. 1292 del 26.02.2026.

In merito agli adempimenti ANAC dal monitoraggio in scadenza dicembre 2025 erano state segnalate delle criticità che l'istituto ha provveduto ad integrare e rettificare.

Per ciò che concerne la tempestività dei pagamenti il I trimestre è pari a -2,82, il II trimestre è pari a - 3,31.

Lo stock del debito riporta i seguenti risultati:

- I trimestre tempo medio ponderato di pagamento pari a 26 giorni,

- I trimestre tempo medio ponderato di ritardo - 3 giorni

Non risultano importi non pagati.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:57, l'anno 2026 il giorno 28 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CIRASA SILVIA

CICCAZZO MARIAPINA

