

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/002**

Presso l'istituto I.C. DI SAN PIETRO IN CASALE di SAN PIETRO IN CASALE, l'anno 2026 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 11:01, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso Sede IC San Pietro in Casale - Bologna .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	FERMI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
STEFANO	LUSARDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la DSGA, dott.ssa Paola Maccariello.

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 100.052,24
Riscossioni fino alla reversale n. 169 del 09/05/2026		
conto competenza	€ 74.497,74	
conto residui	€ 15.756,55	
Totale somme riscosse		€ 90.254,29
Pagamenti fino al mandato n.212 del 06/05/2026		
conto competenza	€ 72.169,44	
conto residui	€ 389,50	
Totale somme pagate		€ 72.558,94
Fondo di cassa alla data 12/05/2026		€ 117.747,59

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT09M0100004306TU0000010881 - Alias conto TU-240-0310126	
Situazione alla data del	12/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 122.835,03
Totale disponibilità		€ 122.835,03
Sbilanci non regolarizzati		-€ 5.087,44
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 117.747,59

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDEM Banca spa ABI 3032 CAB 37080 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 12000599207.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.166,44, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDEM Banca spa alla data del 11/05/2026, pari ad € 123.914,03 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 890,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 412,83*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 7.603,32*
- *f24 pagate senza emissione di mandato per € 959,71*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT09M0100004306TU0000010881 - Alias conto TU-240-0310126 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/05/2026. 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 -€ 5.087,44

Identificativo Conto Banca d'Italia Iban IT09M0100004306TU0000010881 - Alias conto TU-240-0310126.

I dati disponibili per la Banca d'Italia dall'applicativo tesoweb della banca cassiera Credem non dettaglia il saldo con dati c/c fruttifero ed c/c infruttifero.

Conclusioni

Il fondo minute spese risulta deliberato, ma non ancora aperto.

Con il metodo del campionamento casuale sono state verificate:

- reversale 81/19.03.2026 di euro 3.500,00 contributo del Comune di Poggio Renatico per intervento educativo deliberato dal Comune stesso con determinazione n. 394 del 12-09-2025 ed affidato alla Cooperativa Dolce.
- mandato 94/01.04.2026 di euro 1.863,64 a favore di Eurocart srl per materiale monouso cig BA3D4F5771 per fattura P22 del 27.02.2026. Si raccomanda il pagamento dell'iva split payment entro la scadenza del mese in corso.

I flussi di cassa risultano adottati con Determina DS n. 0003616 del 31 mar 2026, nei termini e conforme al modello ministeriale.

Lo stock del debito ad oggi da area RGS risulta come di seguito:

- debiti scaduti e non pagati euro zero
- TMP 25,22
- TMR -4,33.

Non sono emerse irregolarità.

Per quanto concerne il conto corrente postale si richiamano i precedenti verbali protocolli 2023/003, 2024/003 e 2024/005. Il DS comunica che con protocollo 5476 del 22.7.2024 è stata richiesta la chiusura del conto corrente banco posta. S'invita a verificare la chiusura dello stesso. Da verifica a protocollo dell'avvenuta consegna della pec con richiesta di chiusura si riscontra che: " In riferimento alla richiesta chiusura conto nr 18985408 del 22/07/2024 , si rende noto che la pratica non è più lavorabile e viene restituita poiché l'integrazione richiesta (nomina del rappresentante legale Ferlini Matilde) non è pervenuta nei termini di 30 gg. Per poter richiedere l'estinzione è necessario presentare ex novo la modulistica completa di nomina e documenti del rappresentante legale via PEC all'indirizzo estinzionecontibusiness@pec.posteitaliane.it". S'invita, pertanto, al rinnovo della procedura.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:20, l'anno 2026 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERMI ANTONELLA

LUSARDI STEFANO
