

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto I.C. DI CASTELLO DI SERRAVALLE di CASTELLO DI SERRAVALLE, l'anno 2026 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 11:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 22 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANGELA	GUIDA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VALENTINO	MOSCARIELLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Supporta i lavori la DSGA Rita Frascaroli.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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 regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

1. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
2. 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		€ 50.441,63
Riscossioni fino alla reversale n. 188 del 30/04/2026		
conto competenza	€ 35.382,38	
conto residui	€ 55.673,86	
Totale somme riscosse		€ 91.056,24

Pagamenti fino al mandato n.107 del 23/04/2026

conto competenza	€ 58.448,36	
conto residui	€ 8.409,36	
Totale somme pagate		€ 66.857,72
Fondo di cassa alla data 05/05/2026		€ 74.640,15

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	TU0000011912	
Situazione alla data del	05/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.918,39
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 67.721,76
Totale disponibilità		€ 74.640,15
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 74.640,15

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 2477 data inizio convenzione 01/01/2026 data fine convenzione 31/12/2029 C/C 100000046075.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 05/05/2026, pari ad € 74.640,15.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. TU0000011912 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/05/2026. 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 € 0,00

L'Istituzione scolastica ha proceduto a nuova convenzione con l'Istituto cassiere (Intesa San Paolo), (convenzione prot. 11389 del 29.12.2025), previa apposita pubblicazione di avviso pubblico sul sito della scuola.

Con tecnica a campione si è proceduto al controllo della seguente documentazione:

1) reversale n.3 del 11.002.2026 " finanziamento PNRR 3.1 DM 65/2023", di euro 29.637,52 euro, somme incassate a seguito di rendicontazione finale.

2) mandato n. 100 del 15.04.2026 a favore di "doc.creativity soc. coop" CIG BA550F1A22 di euro 4.310, 00 a saldo fattura n. 26/pa del 30.03.2026. Acquisto su MEPA relativo a "corso di arte". IVA di euro 948,20 liquidata con mandato n. 102 del 16.04.2026. Determina a contrarre prot. 1286 del 09.02.2026.

Dalla documentazione agli atti non si rilevano irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 81,30 e una rimanenza di €

218,17.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2026 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GUIDA ANGELA

MOSCARIELLO VALENTINO
