

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/002

Presso l'istituto I.C. SALVO D'ACQUISTO di GAGGIO MONTANO, l'anno 2026 il giorno 05, del mese di febbraio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso via G.Giordani 40- Gaggio Montano.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALBERTINA	PRINCIPE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ISABELLA	BOSELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Partecipa alla verifica la DSGA Irene Baroncini

Si fa presente che il giorno 05/02/2026 per motivi tecnici tra l'istituto cassiere BCC Felsinea e la scuola I.C. SALVO D'ACQUISTO di Gaggio Montano non si è potuto procedere alla chiusura della presente verifica .

Alla data del 09/02/2026 i revisori riaprono la verifica a seguito della ricezione via mail della documentazione da parte dalla Banca ai fini della quadratura delle scritture contabili dell'istituzione.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 197.421,00
Riscossioni fino alla reversale n. 34 del 05/02/2026		
conto competenza	€ 25.521,54	
conto residui	€ 315,00	
Totale somme riscosse		€ 25.836,54
Pagamenti fino al mandato n.16 del 29/01/2026		
conto competenza	€ 11.872,57	
conto residui	€ 1.550,35	
Totale somme pagate		€ 13.422,92
Fondo di cassa alla data 05/02/2026		€ 209.834,62

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT24Q0100004306TU0000010893
Situazione alla data del	05/01/2026
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 5.721,94
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 209.035,67
Totale disponibilità	€ 214.757,61
Sbilanci non regolarizzati	-€ 4.922,99
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 209.834,62

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca BCC Felsinea ABI 3599 CAB 1800 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 139286.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.922,99, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca BCC Felsinea alla data del 05/02/2026, pari ad € 214.757,61 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 2.577,59
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.345,40

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT24Q0100004306TU0000010893 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/01/2026. 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 -€ 4.922,99

A campione sono stati controllati :

_la reversale n. 30 del 04/02/2026 di €13058,67 assegnazione quota di funzionamento amm.vo didattico periodo Gennaio/Agosto 2026

_il mandato n. 9 del 21/01/2026 di € 5260,00 Pagamento fattura n.0000000058 del 09/01/2026 AIG EUROPE per assicurazione alunni e personale scolastico,

dalla verifica della documentazione non risulta la richiesta di verifica Equitalia ex art. 48bis del DPR 602/73, il DURC risulta regolare

Da PCC - stock dell'anno risulta :

tempo medio ponderato di pagamento 18gg

tempo medio ponderato di ritardo -18gg

non risultano debiti verso creditori

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2025 non risulta presentata.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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)*
- *Sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:10, l'anno 2026 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRINCIPE ALBERTINA

BOSELLI ISABELLA

BOIC811005 - ACAAA83 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000841 - 11/02/2026 - II.6 - I