

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

Presso l'istituto I.C. N.2 BOLOGNA di BOLOGNA, l'anno 2026 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 14:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso la sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	SCOPELLITI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ENRICO	MONTAGNER	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Partecipa alla riunione il Dsga dott. Giovanni Salierno.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 160.700,34
Riscossioni fino alla reversale n. 97 del 07/05/2026		
conto competenza	€ 56.807,36	
conto residui	€ 29.953,90	
Totale somme riscosse		€ 86.761,26
Pagamenti fino al mandato n.67 del 29/04/2026		
conto competenza	€ 50.703,76	
conto residui	€ 0,00	

Totale somme pagate	€ 50.703,76
Fondo di cassa alla data 08/05/2026	€ 196.757,84

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310133	
Situazione alla data del	08/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12.825,10
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 184.653,74
Totale disponibilità		€ 197.478,84
Sbilanci non regolarizzati		€ 140,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 197.618,84

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo SPA ABI 3069 CAB 2477 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046033.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 861,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo SPA alla data del 08/05/2026, pari ad € 197.618,84 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 861,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310133 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/05/2026. 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 € 140,00

Lo sbilancio tra il giornale di cassa e l'istituto cassiere è dovuto ai seguenti sospesi in entrata: 495, 496, 526, 564, 567, 568, 569, 570, 571, 572, 573 e allo sbilancio giornaliero di 140,00 euro.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/05/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 147,02 e una rimanenza di € 352,98.

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*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*

- *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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Conclusioni

I revisori dei conti esaminano a campione la seguente documentazione:

- il mandato n. 66 del 29/04/2026 di euro 3.200,00 a saldo ft. n. 313 del 31.03.2026 emessa dal Centro Lavanderia S.r.l. per l'acquisto di tende ignifughe per il plesso scuola secondaria "Zanotti";
- la reversale n. 84 del 29/04/2026 di euro 140,00 per l'incasso di contributi dei Genitori degli alunni per "scuole aperte estate 2026".

La documentazione esaminata risulta corretta ed esaustiva.

L'indice di tempestività dei pagamenti del I trimestre è pari a -11,70.

L'ammontare dei debiti al I trimestre è pari a zero.

Ai sensi della nota MIM 21133 del 26.02.2026 l'Istituto ha provveduto alla trasmissione entro il 31.03.2026 ai Revisori del piano annuale dei flussi di cassa 2026 predisposto dal DSGA e corredato dall'atto amministrativo del Dirigente Scolastico.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:35, l'anno 2026 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCOPELLITI MARIA

MONTAGNER ENRICO
