

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/007

Presso l'istituto I.C. DI RASTIGNANO di PIANORO, l'anno 2026 il giorno 31, del mese di agosto, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di BOLOGNA.
La riunione si svolge presso da remoto. sede dei revisori.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SABRINA	FESTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELISA	BERTUCCELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta da remoto DSGA Dott. Silvio Leone.
Visto il decreto ministeriale del direttore generale dell'U.S.R. EMILIA ROMAGNA numero 103 del 28.1.2026,i Revisori eseguono la verifica di cassa straordinaria alla data del 31 agosto 2026 per accorpamento dell'Istituto Comprensivo di Rastignano e dell'Istituto Comprensivo di Pianoro con modifica della denominazione in Istituto Comprensivo di Pianoro e Rastignano.

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 regolarita' utilizzo carta di credito
- 6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
- 7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

- 1. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti

Altri registri

- 1. Controllo Registri degli inventari

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026 € 34.529,73

Riscossioni fino alla reversale n. 38 del 28/08/2026		
conto competenza	€ 23.806,02	
conto residui	€ 41.583,26	
Totale somme riscosse		€ 65.389,28
Pagamenti fino al mandato n.92 del 17/08/2026		
conto competenza	€ 57.757,16	
conto residui	€ 15.678,00	
Totale somme pagate		€ 73.435,16
Fondo di cassa alla data 31/08/2026		€ 26.483,85

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310150	
Situazione alla data del	31/08/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 26.483,85
Totale disponibilità		€ 26.483,85
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 26.483,85

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole S.p.A. ABI 6230 CAB 21000 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/08/2026 C/C 30460215.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole S.p.A. alla data del 31/08/2026, pari ad € 26.483,85.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310150 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/08/2026. 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

Nell'a.s. 2025/2026 non è stato aperto alcun fondo per le minute spese dall'istituzione scolastico. L'istituzione scolastica non detiene alcun conto corrente postale.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- Sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)
- Sono presenti manchevolezze/errori nella 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)
- E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito
- 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
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari

Conclusioni

La verifica di cassa non evidenzia irregolarità.

Le risultanze contabili e patrimoniali saranno trasferite all'i.c. di Pianoro, della quale si specifica il codice meccanografico, a valere dall'1.09.2026:

- codice meccanografico: BOIC83000E .

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2026 il giorno 31 del mese di agosto, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FESTA SABRINA

BERTUCCELLI ELISA

BOIC82900A - codiceAOOC4IP - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003913 - 31/08/2026 - VI - E