

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/006

Presso l'istituto I.C. DI BORGONUOVO di SASSO MARCONI, l'anno 2025 il giorno 20, del mese di novembre, alle ore 12:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso In presenza.

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 la dott.ssa Scaduto Monica

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
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 regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025 € 129.570,86

Riscossioni fino alla reversale n. 116 del 14/11/2025

conto competenza € 38.208,69

conto residui € 47.688,59

Totale somme riscosse € 85.897,28

Pagamenti fino al mandato n.162 del 18/11/2025

conto competenza € 90.353,89

conto residui € 9.706,99

Totale somme pagate € 100.060,88

Fondo di cassa alla data 20/11/2025 € 115.407,26

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310155
Situazione alla data del	20/11/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 1.853,34
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 113.807,92
Totale disponibilità	€ 115.661,26
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 115.661,26

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Imola S.p.A. ABI 5080 CAB 21099 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 20990000034.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 254,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Imola S.p.A. alla data del 20/11/2025, pari ad € 115.661,26 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 254,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310155 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/11/2025. 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

Registro Minute Spese

In conto minute spese non è stato aperto.

I revisori hanno esaminato la documentazione riferita:

- al mandato n. 143 del 23/09/2025 di euro 1.473,92 a saldo della richiesta liquidazione per prestazione occasionale emessa da Sarti Tullio per pagamento compenso RSPP;
- alla reversale n. 97 del 28/10/2025 di euro 1805,32 per l'incasso di contributi dei genitori degli alunni per viaggio d'istruzione delle classi 1A, 1B e 1C, presso la Scuola di Montesole.

La documentazione esaminata risulta esaustiva, pertinente e non presenta irregolarità.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti per:

- il secondo trimestre risulta pari a - 20,46;
- il terzo trimestre risulta pari a - 20,62.

Lo stock del debito per:

- il secondo trimestre risulta pari a - 536,80;
- il terzo trimestre risulta pari a - 536,80.

In merito controllo sull'adozione dei libri di testo per l'Anno scolastico 2025/2026 come da Nota AOODGRUF

n.21784 del 05.06.2025.

i revisori hanno esaminato la seguente documentazione:

- Delibera del Collegio dei Docenti n. 26 del 14/05/2025;
- Delibera del Consiglio di Istituto n. 20 del 21/05/2025;
- Prospetto riepilogativo 'Controllo Spesa Libri Scuola I.C. Borgonuovo"

Alla luce della documentazione esaminata, si attesta che:

- Le delibere di adozione dei libri di testo sono state assunte nel rispetto delle procedure previste.
- Le spese risultano in parte inferiori ai tetti ministeriali e gli sforamenti presenti rientrano all'interno del 15%.
- Non si rilevano irregolarità o omissioni.

Ai sensi della nota ministeriale prot. n. 21784 del 05/06/2025 il presente verbale non necessita di trasmissione all'Ufficio Scolastico Regionale.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*

La dichiarazione del 770/2025 è stata trasmessa il 16/09/2025 con prot. n. 25091613331048760.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:50, l'anno 2025 il giorno 20 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCOPPELLITI MARIA

MONTAGNER ENRICO



