

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto I.C. DI SASSO MARCONI di SASSO MARCONI, l'anno 2026 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 12:45, 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.ssa Flora Attanasio.

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 regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

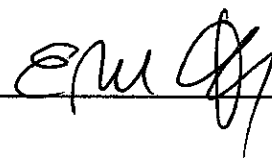
Fondo cassa al 1 gennaio 2026

€ 123.408,05

Riscossioni fino alla reversale n. 56 del 05/05/2026

conto competenza

€ 21.513,57



conto residui	€ 29.152,10	
Totale somme riscosse		€ 50.665,67
Pagamenti fino al mandato n.88 del 14/04/2026		
conto competenza	€ 31.676,54	
conto residui	€ 13.147,37	
Totale somme pagate		€ 44.823,91
Fondo di cassa alla data 07/05/2026		€ 129.249,81

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310156	
Situazione alla data del	07/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 10.402,35
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 120.367,56
Totale disponibilità		€ 130.769,91
Sbilanci non regolarizzati		€ 184,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 130.953,91

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario EMILBANCA AGENZIA DI SASSO MARCONI ABI 7072 CAB 37100 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 71763.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.704,10, con la comunicazione dell'Istituto cassiere EMILBANCA AGENZIA DI SASSO MARCONI alla data del 07/05/2026, pari ad € 130.953,91 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.704,10

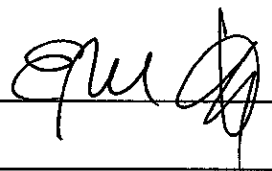
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310156 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/05/2026. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 184,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/02/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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
- E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese
- E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
- E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese
- Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese

Conclusioni

I revisori hanno esaminato la seguente documentazione:

- il mandato n. 87 del 06/04/2026 di euro 2.593,00 a saldo ft. n. 00002038/012026 del 16.03.2026 emessa da ARCADIA M VIAGGI - per il pagamento del viaggio d'istruzione a Trieste
- la reversale n. 56 del 05/05/2026 di euro 445,00 per l'incasso di contributi volontari da parte dei genitori degli alunni per l'a.s. 2025/2026.

La documentazione esaminata a campione risulta corretta ed esaustiva.

L'indice di tempestività dei pagamenti del I trimestre è pari a -1,37.

Lo stock del debito del I trimestre è pari ad euro 250,11.

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 13:46, l'anno 2026 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCOPELLITI MARIA

MONTAGNER ENRICO

