

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/005**

Presso l'istituto I.C. DI VADO - MONZUNO di MONZUNO, l'anno 2026 il giorno 24, del mese di luglio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

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

Il presente verbale viene redatto a seguito controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici ai sensi del D.I. n. 129 del 2018 (art. 51 e seguenti).

Le attività di revisione, sono state effettuate attraverso scambio di email con il DSGA f.f. Giuseppe Spina.

I Revisori provvederanno ad apporre la propria firma autografa sul presente verbale in occasione della prima riunione utile.

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

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 74.532,04
Riscossioni fino alla reversale n. 178 del 20/07/2026		
conto competenza	€ 126.559,11	
conto residui	€ 163.914,91	
Totale somme riscosse		€ 290.474,02
Pagamenti fino al mandato n.227 del 20/07/2026		
conto competenza	€ 224.458,48	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 224.458,48
Fondo di cassa alla data 24/07/2026		€ 140.547,58

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310158	
Situazione alla data del	24/07/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 140.547,58
Totale disponibilità		€ 140.547,58
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 140.547,58

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario EMIL BANCA - CREDITO COOPERATIVO - FILIALE DI VADO-MONZUNO (BO) ABI 7072 CAB 36971 data inizio convenzione 01/04/2025 data fine convenzione 31/03/2028 C/C 53002.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere EMIL BANCA - CREDITO COOPERATIVO - FILIALE DI VADO-MONZUNO (BO) alla data del 24/07/2026, pari ad € 140.547,58.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310158 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 24/07/2026. 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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

IL FONDO ECONOMALE è STATO ISITUTO IL 10.02.2026 CON DELIBERA N. 45 DI € 400,00 SPESA ANNUALE E € 100 PER OGNI ACQUISTO. MA NON AMCORÀ APERTO.

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*
- *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)*
- *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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Con la tecnica a campione sono stati visionati i seguenti:

Mandato n. 156 di € 404,03 in data 30.06.2026 a favore di MG IMPORT S.R.L. per dispositivi di protezione individuale fattura 3/28 del 29.06.2026.

Reversale n. 175 del 15.07.2026 di € 2.550,00 soldi provenienti dal Comune di Monzuno per funzioni miste, iscritte nel programma annuale.

NULLA DA OSSERVARE.

Conclusioni

E' stata verificata la predisposizione dei flussi di cassa ai sensi dell'art.6 del comma 1 D.L. 19/10/2024 n. 155.

Il piano è stato predisposto dal DSGA f.f. in data 26.03.2026 ed è stato adottato dal Dirigente DOTT. Simone Fantini in data 26.03.2026 prot. n.1903.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2026 il giorno 24 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PETRUCCIANI CARMELO

BOSELLI ISABELLA
