

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto I.C. DI MARZABOTTO di MARZABOTTO, l'anno 2026 il giorno 28, del mese di aprile, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 26 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso I.C. DI MARZABOTTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARINA	TRADII	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
STEFANO	LUSARDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla verifica il Dsga

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 56.290,16
Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 23/04/2026		
conto competenza	€ 22.589,41	
conto residui	€ 10.492,84	
Totale somme riscosse		€ 33.082,25
Pagamenti fino al mandato n.35 del 23/04/2026		
conto competenza	€ 14.749,45	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 14.749,45
Fondo di cassa alla data 28/04/2026		€ 74.622,96

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT87L0100004306TU0000012365
Situazione alla data del	31/03/2026
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 653,14
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 72.165,68
Totale disponibilità	€ 72.818,82
Sbilanci non regolarizzati	€ 1.804,14
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 74.622,96

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare dell'Emilia Romagna ABI 5387 CAB 5533 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 3128427.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 232,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare dell'Emilia Romagna alla data del 28/04/2026, pari ad € 74.854,96 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 232,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT87L0100004306TU0000012365 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2026. 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 € 1.804,14

I revisori dei conti, con il metodo del controllo a campione, hanno esaminato senza riscontrare irregolarità:

- Mandato n.5 del 24/04/2026 dell'importo di € 231,00 pagamento fattura n.55/001 del 22/02/2026 per Visite guidate alla mostra di Chagall c/o Palazzo dei Diamanti di Ferrara (finanziamento proveniente dai genitori)
- Reversale n. 20 del 21/04/2026 dell'importo di € 1000,00 per contributo Ditta distributrice di bibite e snack anno 2026.

Presentata nei termini Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art.6,comma1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155 nonché il relativo Modello Allegato 3.

In merito alla PCC si comunicano i dati su di essa riportati e riferiti all'intero anno 2025:

tempo medio ponderato di pagamento 22 gg

tempo medio ponderato di ritardo -6 gg

Totale importo scaduto e non pagato 0

In linea quanto stabilito dalla vigente normativa che fissa a gg.30 la scadenza di tutte le fatture, anche quelle riportanti scadenze superiori o inferiori (salvo eccezioni stabilite dalla stessa normativa) .

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 30,00 e una rimanenza di € 1.170,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:20, l'anno 2026 il giorno 28 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TRADII MARINA

LUSARDI STEFANO

BOIC839001 - BOIC839001 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003086 - 28/04/2026 - I.1 - E