

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/004**

Presso l'istituto I.C. N.4 VIA GUICCIARDINI-IMOLA di IMOLA, l'anno 2026 il giorno 28, del mese di aprile, alle ore 15:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 37 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso Sede istituzione scolastica..

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DARIO	GABRIELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRO	FORNARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la dsga e la vicaria.

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 delle reversali (verifica a campione)
6. 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)

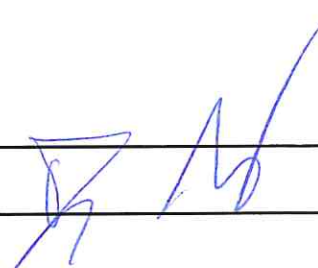
I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026

€ 134.736,17

Riscossioni fino alla reversale n. 80 del 21/04/2026



conto competenza	€ 126.926,45	
conto residui	€ 40.201,11	
Totale somme riscosse		€ 167.127,56
Pagamenti fino al mandato n.127 del 21/04/2026		
conto competenza	€ 118.903,99	
conto residui	€ 6.637,06	
Totale somme pagate		€ 125.541,05
Fondo di cassa alla data 28/04/2026		€ 176.322,68

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT13I0100004306tu0000012370	
Situazione alla data del	28/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 18.660,53
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 161.088,90
Totale disponibilità		€ 179.749,43
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.426,75
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 176.322,68

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole Cariaprma. ABI 6230 CAB 21000 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 30019974.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.426,75, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole Cariaprma. alla data del 28/04/2026, pari ad € 179.749,43 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.426,75*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT13I0100004306tu0000012370 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/04/2026. 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 - € 3.426,75

I revisori dei conti procedono ad un controllo a campione dei sotto indicati documenti contabili:

Mandato n. 22 del 12/02/2026 di euro 1.347,64 in favore di del a favore di "Borgione centro didattico" pagamento fattura per: A0301 FATT. N. V3-29887 DEL 27/01/2026 ACQUISTO MATERIALE ALUNNI DISABILI;

Mandato n. 34 del 02/03/2026 di euro 296,48 relativo al versamento dell' IVA della suindicata fattura.

Reversale n. 49 del 02/03/2026 di euro 628,26 - CONTRIBUTO PER LACQUISTO DI MATERIALI ED AUSILI FINALIZZATI ALLINCLUSIONE SCOLASTICA A.S.2024/2025 a cura dekl Comune Città di Imola a.s. 2024/25.

Nulla da osservare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 974,21 e una rimanenza di € 525,79.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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)*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2026 il giorno 28 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GABRIELLI DARIO
FORNARI ALESSANDRO

