

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto I.C. DI ZOLA PREDOSA di ZOLA PREDOSA, l'anno 2026 il giorno 28, del mese di aprile, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVIA	CIRASA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIAPINA	CICCAZZO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 45.959,88
Riscossioni fino alla reversale n. 179 del 27/04/2026		
conto competenza	€ 65.522,35	
conto residui	€ 67.208,95	
Totale somme riscosse		€ 132.731,30
Pagamenti fino al mandato n.100 del 23/04/2026		
conto competenza	€ 86.866,26	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 86.866,26
Fondo di cassa alla data 28/04/2026		€ 91.824,92

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310182
Situazione alla data del	28/04/2026

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 5.207,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 87.369,42
Totale disponibilità	€ 92.576,42
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 92.576,42

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Imola ABI 5080 CAB 21099 data inizio convenzione 01/01/2026 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 20990000038.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 751,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Imola alla data del 28/04/2026, pari ad € 92.576,42 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 751,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310182 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 € 0,00

Lo sbilanciamento tra il giornale di cassa e l'istituto cassiere deriva da somme non ancora regolarizzate in entrata relative a versamenti per viaggi d'istruzione.

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*

Conclusioni

A campione i revisori analizzano:

- la reversale n. 171 del 27.04.2026 di uro 1.500,00 del Comune di Zola Predosa per acquisto materiale di consumo e attività di facchinaggio comunicata con lettera di assegnazione fondi del 16.04.2026;
- il mandato n. 76 del 27.03.2026 di euro 4.411,40 per il pagamento della fattura n. 3/pa del 17.03.2026 emessa da EDUBOOM Srl per l'accesso alla piattaforma didattica EDU BOOM per la fornitura di n. 23 abbonamenti triennali. CIG BADBF968CF. La relativa iva split di euro 970,51 è stata versata con mandato n. 80 del 15.04.2026. E' presente la tracciabilità dei flussi finanziari.

L'istituto ha pubblicato l'adozione del piano annuale dei flussi di cassa relativi al 2026 nell'apposita sezione insieme

alla determina dirigenziale in data 27.02.2026.

L'indice di tempestività del I trimestre 2026 è pari a -19,51.

Lo stock del debito relativo al I trimestre 2026 è pari a tempo medio ponderato di pagamento 11 giorni, tempo medio ponderato di ritardo - 20 giorni, non vi sono importi scaduti e non pagati.

In merito agli adempimenti ANAC l'istituto si è adoperato per integrare le mancanze rilevate nel monitoraggio finale.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:03, l'anno 2026 il giorno 28 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CIRASA SILVIA

CICCAZZO MARIAPINA
