

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto I.C. DI CASTEL SAN PIETRO TERME di CASTEL SAN PIETRO TERME, l'anno 2026 il giorno 22, del mese di aprile, alle ore 11:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 33 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
BEATRICE	GAMBARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELISA	BERTUCCELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la DSGA KADYROVA LILIYA.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- 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		€ 191.360,14
Riscossioni fino alla reversale n. 63 del 20/04/2026		
conto competenza	€ 35.789,10	
conto residui	€ 26.793,52	
Totale somme riscosse		€ 62.582,62
Pagamenti fino al mandato n.142 del 20/04/2026		
conto competenza	€ 52.259,91	
conto residui	€ 27.668,59	
Totale somme pagate		€ 79.928,50

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	031018	
Situazione alla data del	21/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 991,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 173.138,26
Totale disponibilità		€ 174.129,26
Sbilanci non regolarizzati		-€ 115,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 174.014,26

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE ABI 6230 CAB 21000 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 30064333.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 255,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE alla data del 21/04/2026, pari ad € 174.269,26 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 255,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 031018 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 21/04/2026. 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 -€ 115,00

La differenza tra il fondo cassa del libro giornale e le risultanze bancarie è dovuto alle reversali n. 524 di euro 45,00, n. 525 di euro 37,00 , n. 526 di euro 33,00 del 20.4.2026 e reversale n. 527 di euro 140,00 del 21.4.2026.

I revisori controllano a campione:

- mandato n. 87 del 26.03.2026 con oggetto liquidazione di n. 2 moduli di formazione del personale nomina tutor pari ad euro 790,74 nell'ambito del progetto PNRR relativo al DM 66 CUP J84D23005360006. Il mandato risulta regolare.
- reversale n. 48 del 20.3.2026 relativo al contributo famiglie per mobilità Erasmus pari a 100 euro . La reversale risulta regolare.

Presentata nei termini l'adozione del piano annuale dei flussi di cassa (effettuata in data 28.2.2026 e inviata ai Revisori in data 31.03.2026) ai sensi dell'art.6 , comma 1 , del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155 nonché il relativo modello Allegato3.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 162,76 e una rimanenza di € 837,24.

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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *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 12:00, l'anno 2026 il giorno 22 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GAMBARI BEATRICE

BERTUCCELLI ELISA
