

**VERIFICA DI CASSA**

**VERBALE N. 2026/003**

Presso l'istituto I.C. 19 BOLOGNA di BOLOGNA, l'anno 2026 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso IC 19 Bologna.

**I Revisori sono:**

<b>Nome</b>	<b>Cognome</b>	<b>Rappresentanza</b>	<b>Assenza/Presenza</b>
ANNA	BONFANTINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA SERENA	BORGIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste i revisori la DSGA Lucia Ferro.

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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelievamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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

€ 58.659,43

Riscossioni fino alla reversale n. 19 del 11/05/2026

conto competenza	€ 58.505,54	
conto residui	€ 34.762,30	
Totale somme riscosse		€ 93.267,84

Pagamenti fino al mandato n.60 del 11/05/2026

conto competenza	€ 25.934,89	
conto residui	€ 34.498,59	
Totale somme pagate		€ 60.433,48

Fondo di cassa alla data 14/05/2026 € 91.493,79

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0318561	
Situazione alla data del	30/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 19.224,36
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 72.269,43
Totale disponibilità		€ 91.493,79
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 91.493,79

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA S PAOLO SpA ABI 3069 CAB 2477 data inizio convenzione 01/03/2025 data fine convenzione 28/02/2029 C/C 46042.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA S PAOLO SpA alla data del 14/05/2026, pari ad € 91.493,79.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318561 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2026. 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

Con nota n. 1880 del 6/05/2026 la DS dichiara che l'I.S. non ha richiesto il rilascio di carte di credito, di debito o prepagate.

I revisori controllano a campione i seguenti mandati e reversali:

- reversale n. 9 del 30/03/2026 di € 1.500,00 da parte del Comune di Bologna per supporto progetti disagio scolastico di cui alla determina del Comune di Bologna 2592/2025;
- mandato n. 40 del 30/04/2026 di € 2.700,01 in favore di "ASD Circolo scacchistico bolognese" per saldo fattura n.9/26 - laboratorio scacchi scuola Cremonini.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 28/02/2026, presenta un saldo di € 98.839,11 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/02/2026,

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 180,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 180,00.

Non risultano effettuate operazioni.

Il fondo economale è stato aperto in data 28.1.2026 con mandato n.1.

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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*

### **Conclusioni**

L'indice di tempestività dei pagamenti risulta pubblicato sul sito della scuola e, per il I trimestre 2026, è pari a -4,12. Lo stock del debito per il I trimestre 2026 è pari a 0, inoltre TMP = 25 gg, TMR = -4 gg.

Si dà atto dell'avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale - sezione Amministrazione Trasparente, entro il 31.3.26, del piano annuale adottato dal DS relativo ai flussi di cassa, ai sensi dell'art.6 comma 1 del D.L. 19/10/2024 n.155 - nota ministeriale AOODGERS prot. n. 21133 del 25.2.2026.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2026 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BONFANTINI ANNA

\_\_\_\_\_

BORGIA MARIA SERENA

\_\_\_\_\_



# Ministero dell'Istruzione e del Merito

## Elenco firmatari

**Anna Bonfantini**

Firma di Anna Bonfantini

Firma .....

**Maria Serena Borgia**

Firma di Maria Serena Borgia

Firma .....