

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto I.I.S. ALDINI VALERIANI - SIRANI di BOLOGNA, l'anno 2026 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCA	SCANZANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPINA	AGNINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Le revisori dei conti sono state assistite dalla DSGA Giuseppina Zullo.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 1.041.534,06
Riscossioni fino alla reversale n. 50 del 30/04/2026		
conto competenza	€ 333.027,06	
conto residui	€ 30.007,00	
Totale somme riscosse		€ 363.034,06
Pagamenti fino al mandato n.342 del 27/04/2026		
conto competenza	€ 319.249,70	
conto residui	€ 321.120,28	
Totale somme pagate		€ 640.369,98
Fondo di cassa alla data 05/05/2026		€ 764.198,14

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310210	
Situazione alla data del	06/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 16.580,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 747.980,14
Totale disponibilità		€ 764.560,14
Sbilanci non regolarizzati		-€ 362,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 764.198,14

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CARIRA ABI 6270 CAB 13199 data inizio convenzione 01/01/2026 data fine convenzione 31/12/2030 C/C 100000046439.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 362,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CARIRA alla data del 06/05/2026, pari ad € 764.560,14 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 362,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310210 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/05/2026. 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 -€ 362,00

La differenza tra il saldo del giornale di cassa e i saldi dell'Istituto bancario e Banca d'Italia pari a 362,00 euro è dovuta a 2 incassi sospesi non ancora regolarizzati con reversali dalla scuola.

La Convenzione di cassa scaduta alla data del 31/12/2025 è stata rinnovata con lo stesso istituto bancario in quanto all'avviso pubblico prot. 14090 del 26/11/2025 ha risposto un solo Istituto. La durata della convenzione va dal 1/1/2026 al 31/12/2030. Il costo del servizio pattuito è pari a 2.250,00 euro.

Sono stati esaminati, a campione, i seguenti titoli:

- Mandato n. 308 del 10/4/2026 di euro 10.230,00 a favore di Eugenilab srl per fornitura di n. 15 colonnine di ricarica estivaggio per dispositivi mobili. L'acquisto per trattativa diretta su Mepa. Totale fattura 12.480,60 euro di cui iva per 2.250,60 ancora da versare. Presente determina e tutti i documenti di rito.
- Reversale n. 41 del 23/4/2026 di euro 5.000,00 da parte del C.N.I.T. Consorzio interuniversitario nazionale per premio TLC games seconda edizione (progetto PNRR), borsa di studio a favore di 5 studenti.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 2.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/05/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 294,71 e una rimanenza di €

1.705,29.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:40, l'anno 2026 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCANZANI FRANCESCA

AGNINI GIUSEPPINA
