

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/005

Presso l'istituto CPIA MONTAGNA di CASTEL DI CASIO, l'anno 2026 il giorno 11, del mese di maggio, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARMELO	PETRUCCIANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ISABELLA	BOSELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla verifica partecipa tramite Meet la DSGA dott.ssa Claudia Picchioni.

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 regolarita' utilizzo carta di credito
- 6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
- 7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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	€ 51.902,75
Riscossioni fino alla reversale n. 37 del 08/05/2026	
conto competenza	€ 20.807,76
conto residui	€ 146.865,59
Totale somme riscosse	€ 167.673,35
Pagamenti fino al mandato n.135 del 05/05/2026	
conto competenza	€ 146.788,57

conto residui	€ 2.663,71	
Totale somme pagate		€ 149.452,28
Fondo di cassa alla data 11/05/2026		€ 70.123,82

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319509	
Situazione alla data del	11/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 70.123,82
Totale disponibilità		€ 70.123,82
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 70.123,82

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BCC Felsinea ABI 3599 CAB 1800 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 139219.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BCC Felsinea alla data del 11/05/2026, pari ad € 70.123,82.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319509 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/05/2026. 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 € 0,00

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)
- E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate

- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

E' stata verificata la predisposizione dei flussi d cassa ai sensi dell'art.6 del comma 1 D.L. 19/10/2024 n. 155.

Il piano è stato predisposto dal DSGA dott.ssa Claudia Picchioni in data 31.03.2026 ed è stato adottato dal Dirigente dott.ssa Cioni Emanuela in data 31.03.2026 prot. n. 938.

Conclusioni

I revisori hanno visionato con la tecnica "a campione" i seguenti:

mandato n. 113 del 05.03.2026 di € 1.690,98 a favore di Myo s.p.a. per cancelleria e prodotti di pulizia fattura n.2040/260005031 del 28.02.2026.

reversale n. 6 del 11.02.206 di € 115.646,38 saldo finale del finanziamento PNRR DM 19 del 2024 - riduzione dei divari territoriali e contrasto alla dispersione scolastica.

NULLA DA OSSERVARE

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2026 il giorno 11 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PETRUCCIANI CARMELO

BOSELLI ISABELLA
