

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/001

Presso l'istituto IC TRICHIANA di TRICHIANA, l'anno 2026 il giorno 10, del mese di aprile, alle ore 11:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di BELLUNO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AUGUSTO	CIPOLLONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
IVANO	MESSINA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla seduta sono presenti il Dirigente scolastico ed il DSGA.

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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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

€ 107.409,94

Riscossioni fino alla reversale n. 27 del 09/04/2026		
conto competenza	€ 26.023,39	
conto residui	€ 78.128,37	
Totale somme riscosse		€ 104.151,76
Pagamenti fino al mandato n.99 del 09/04/2026		
conto competenza	€ 62.969,79	
conto residui	€ 8.030,14	
Totale somme pagate		€ 70.999,93
Fondo di cassa alla data 09/04/2026		€ 140.561,77

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310021	
Situazione alla data del	09/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 166,80
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 140.394,97
Totale disponibilità		€ 140.561,77
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 140.561,77

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 61316 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046003.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo alla data del 09/04/2026, pari ad € 140.561,77.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310021 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/04/2026. 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

Vengono controllate a campione la reversale n. 14 del 9.02.2026 di € 13.494,66 relativa ad un contributo del MIM per il funzionamento amministrativo-didattico per il periodo gennaio-agosto 2026 ed il mandato n. 88 del 26.03.2026 di € 595,01 relativo ad un pagamento per esperto - dottor Forrester Mark - per corsi di lingua inglese per le classi della scuola dell'infanzia di Trichiana e le classi della scuola primaria di Limana.

L'istituto provvede regolarmente alla verifica delle eventuali inadempienze del Beneficiario agli obblighi di versamento derivanti dalla notifica di una o più cartelle di pagamento (art.48-bis DPR 602/73) per i pagamenti superiori a € 5.000,00.

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno sono stati regolarmente pubblicati al link che di seguito viene evidenziato:

Il fondo minuite spese ad oggi non è stato ancora attivato.

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)*
- *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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

La dichiarazione mod. 770/2025 è stata trasmessa in data 3.10.2025 con invio prot. 25100314461114462.

Gli indici di tempestività dei pagamenti sono stati regolarmente pubblicati sul link che di seguito viene evidenziato:

https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/BLIC816001/12/IN_PUBBLICAZIONE/3e558641-d415-4e96-90e2-2c352132c2a2/show

L'indice di tempestività del I trimestre 2026 è pari a -19,08.

Si dà inoltre atto di aver provveduto alla verifica della corretta pubblicazione:

- della documentazione relativa alla contrattazione integrativa;
- della convenzione di cassa;
- del bilancio di previsione 2025-2026 con relativi allegati;
- del bilancio consuntivo 2025 e dei relativi allegati.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2026 il giorno 10 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CIPOLLONE AUGUSTO

MESSINA IVANO
