

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto DI SAONARA di SAONARA, l'anno 2025 il giorno 03, del mese di dicembre, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di PADOVA.

La riunione si svolge presso SEDE ISTITUTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVIA	BRANCALION	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANIELA MARIA CRISTINA	IADAROLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA dott.ssa Danila Deiana.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- 1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

- 1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
- 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)

Attività contrattuale

- 1. Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti
- 2. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 168.862,77
Riscossioni fino alla reversale n. 67 del 20/11/2025		
conto competenza	€ 89.233,44	
conto residui	€ 59.374,35	
Totale somme riscosse		€ 148.607,79
Pagamenti fino al mandato n.145 del 07/11/2025		
conto competenza	€ 100.625,93	
conto residui	€ 83.187,80	
Totale somme pagate		€ 183.813,73

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314638	
Situazione alla data del	24/11/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 650,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 133.006,83
Totale disponibilità		€ 133.656,83
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 133.656,83

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa san Paolo ABI 3069 CAB 12117 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 46549.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa san Paolo alla data del 24/11/2025, pari ad € 133.656,83.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314638 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 24/11/2025. 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

I revisori controllano a campione i seguenti documenti contabili:

mandato n.136 del 3/11/2025 di € 377,94, a favore della ditta Conquest Srl per la fornitura di materiale sportivo; reversale n. 65 del 3/11/2025 di € 6.220,00 da parte del M.I.M. a titolo di dotazione ordinaria periodo settembre - dicembre 2025.

La documentazione esaminata risulta regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/11/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 370,46 e una rimanenza di € 29,54.

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 2024 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*

L'indice di tempestività del III trimestre è pari a - 25,75 e lo stock del debito è pari a 0.

Il 770 è stato spedito il 9.9.25 con prot. 25090910353652985.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2025 il giorno 03 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRANCALION SILVIA

IADAROLA DANIELA MARIA CRISTINA
