

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto IC DI CADONEGHE di CADONEGHE, l'anno 2026 il giorno 24, del mese di aprile, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di PADOVA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto Comprensivo di Borgoricco.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MICHELE	ROSSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIA	GASPARINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 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

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		€ 355.116,57
Riscossioni fino alla reversale n. 61 del 31/03/2026		
conto competenza	€ 43.886,70	
conto residui	€ 7.879,76	
Totale somme riscosse		€ 51.766,46
Pagamenti fino al mandato n.55 del 31/03/2026		
conto competenza	€ 72.701,14	
conto residui	€ 197,78	
Totale somme pagate		€ 72.898,92

Fondo di cassa alla data 31/03/2026

€ 333.984,11

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT98F0100004306TU0000016303
Situazione alla data del	31/03/2026
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 2.256,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 350.197,80
Totale disponibilità	€ 352.453,80
Sbilanci non regolarizzati	€ 264,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 352.717,80

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa Sanpaolo ABI 3069 CAB 62411 data inizio convenzione 01/07/2021 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 100000046002.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 18.733,69, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa Sanpaolo alla data del 31/03/2026, pari ad € 352.717,80 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 18.386,69*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 347,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT98F0100004306TU0000016303 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2026. 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 € 264,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/03/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 233,89 e una rimanenza di € 266,11.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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 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 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*

Conclusioni

I revisori esaminano, a campione:

- mandato n. 21 del 23/02/2026 di € 72,07 a favore di Borgione Centro Didattico per pagamento fattura V3-30159 del 23/02/2026 per acquisto materiale laboratorio di ceramica, CIG BA13B395CF; Tracciabilità assoluta, DURC regolare (Sc. 09/05/2026);

- mandato n. 30 di € 15,86 del 04/03/2026 a favore di Erario dello Stato per versamento IVA su fattura V3-30159 del 23/02/2026;

- reversale n. 34 del 17/03/2026 di € 30,00 da Genitori per regolarizzazione provvisori n. 0000331, 0000336, 0000347;

Nulla da rilevare.

L'istituto pubblica regolarmente in Amministrazione trasparente del proprio sito gli indici di tempestività dei pagamenti e lo stock del debito da PCC.

Alla scuola è stato inviato il modello di rilevazione e monitoraggio griglie Anac, che a loro volta sono state pubblicate sul sito dell'amministrazione.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2026 il giorno 24 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSSI MICHELE

GASPARINI GIULIA

