

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto I.C. CARRARESE EUGANEO di DUE CARRARE, l'anno 2026 il giorno 11, del mese di maggio, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di PADOVA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

E' presente la DSGA, sig.ra Michela Bottin

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 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	€ 157.672,45
Riscossioni fino alla reversale n. 151 del 05/05/2026	
conto competenza	€ 49.399,15
conto residui	€ 9.582,51

Totale somme riscosse	€ 58.981,66
Pagamenti fino al mandato n.92 del 07/05/2026	
conto competenza	€ 40.055,76
conto residui	€ 6.815,43
Totale somme pagate	€ 46.871,19
Fondo di cassa alla data 08/05/2026	€ 169.782,92

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT97S0100004306TU0000005549
Situazione alla data del	06/04/0001
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 249,13
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 171.065,29
Totale disponibilità	€ 171.314,42
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 171.314,42

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 70000 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 106003.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.531,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Monte dei Paschi di Siena alla data del 08/05/2026, pari ad € 171.314,42 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.531,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT97S0100004306TU0000005549 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/04/0001. 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:

- mandato n. 77 del 30/04/2026 di € 1.794,00 a favore di Ghibellini Viaggi S.r.l. per uscita didattica a Trieste: DURC regolare (sc. 14/05/2026), CIG BA450EB32C, tracciabilità assolta;
- reversale n. 90 del 13/04/2026 di € 600,00 da Comune di Battaglia Terme per Arricchimento Offerta Formativa partecipazione giornate dello sport 2026.

Nulla da rilevare

Gli indici di tempestività dei pagamenti sono regolarmente pubblicati in "Amministrazione Trasparente".

Per il primo trimestre 2026 è pari a -10,84

Lo stock del debito riferito allo stesso periodo è pari a € 0,00



Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/03/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 580,66 e una rimanenza di € 419,34.

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 205 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 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

La dichiarazione è stata accolta in data 30/10/2025 con prot. 25103013084555656

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2026 il giorno 11 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSSI MICHELE

CULTRARO EUGENIO



