

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/002

Presso l'istituto ISTITUTO COMPR. ST. DI SGB di SAN GIORGIO IN BOSCO, l'anno 2026 il giorno 20, del mese di aprile, alle ore 12:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di PADOVA. La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	SCOPELLITI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SIMONA VITTORIANA	CASSARA'	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' PRESENTE ALLA RIUNIONE LA DS COLUCCIA BARBARA E L'ASSISTENTE AMMINISTRATIVO NICOLA SANTUCCI POICHE' LA DSGA NON E' PRESENTE PER MOTIVI DI SALUTE

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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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

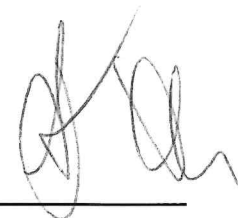
Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026

€ 40.044,30

Riscossioni fino alla reversale n. 18 del 31/03/2026
conto competenza

€ 26.945,36



conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 26.945,36
Pagamenti fino al mandato n.48 del 21/03/2026		
conto competenza	€ 13.803,12	
conto residui	€ 5.956,22	
Totale somme pagate		€ 19.759,34
Fondo di cassa alla data 20/04/2026		€ 47.230,32

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0314652	
Situazione alla data del	20/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 17.392,69
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 34.433,51
Totale disponibilità		€ 51.826,20
Sbilanci non regolarizzati		-€ 4.595,88
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 47.230,32

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA ABI 1030 CAB 62522 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 61667695.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.595,88, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA alla data del 20/04/2026, pari ad € 51.826,20 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.870,88
- Competenze di Tesoreria I trim 2026 pagate senza emissione di mandato per € 275,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314652 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/04/2026. 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 -€ 4.595,88

I revisori hanno esaminato la situazione riferita:

Al mandato n. 44 del 02.03.2026 CIG B7C77A9B08 pagamento Fattura n INV.039-26-00000018 del 25.02.2026 di €. 1.672,00 NETTO A PAGARE Di acquisto di MATERIALE DIDATTICO PROGETTO INNOVAMAT A favore di INNOVAMAT BEDUCATION SRL. VERSAMENTO IVA CON IL MANDATO N 47 DEL 06.03.2026 DI EURO 160,05

Alla reversale n. 12 del 14.03.2026 ACCONTO PER VIAGGIO DI ISTRUZIONE TRIESTE AS 2025/26 DI EURO 2.700,00

La documentazione esaminata risulta esaustiva, pertinente e non presenta irregolarità.

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

Conclusioni

Protocollo n. 25100411221746079 del 04/10/2025

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi prevista per l'anno 2026 è stata di € 400,00, che non ha ancora provveduto a prelevare la somma. Il registro di conseguenza non è stato aperto.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I Trimestre dell'anno 2026 che risulta pubblicato sul sito istituzionale della scuola è -10,87

Lo stock del Debito del I Trimestre dell'anno 2026 non risulta ancora pubblicato, La DS riferisce che sarà pubblicato quanto prima .

Le Revisore dei conti, infine, in data odierna, in visita presso l'Istituto scolastico "IC. di S.Giorgio in Bosco" prendono atto dell'avvenuta predisposizione del Piano annuale dei flussi di cassa relativo all'esercizio finanziario 2026, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:29, l'anno 2026 il giorno 20 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCOPELLITI MARIA

CASSARA' SIMONA VITTORIANA

