

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/004**

Presso l'istituto ISTITUTO COMPR. VIGODARZERE di VIGODARZERE, l'anno 2026 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 12:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di PADOVA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

Assiste la Dsga Dott.ssa Francesca Vitiello

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

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		€ 97.429,81
Riscossioni fino alla reversale n. 94 del 05/05/2026		
conto competenza	€ 52.339,61	
conto residui	€ 64.750,72	
Totale somme riscosse		€ 117.090,33
Pagamenti fino al mandato n.106 del 05/05/2026		
conto competenza	€ 54.720,30	
conto residui	€ 1.984,00	
Totale somme pagate		€ 56.704,30
Fondo di cassa alla data 08/05/2026		€ 157.815,84

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314658	
Situazione alla data del	08/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 265,80
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 157.256,36
Totale disponibilità		€ 157.522,16
Sbilanci non regolarizzati		€ 293,68
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 157.815,84

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole - italia spa ABI 3069 CAB 62411 data inizio convenzione 01/10/2025 data fine convenzione 30/09/2028 C/C 15172794.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 293,68, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole - italia spa alla data del 08/05/2026, pari ad € 157.522,16 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 376,60*
- *F24 relativi all'iva del mese di aprile pagate senza emissione di mandato per € 670,28*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314658 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/05/2026. 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 € 293,68

L'importo di € 670,28 relativi a F24 per iva del mese di aprile, risulta alla data odierna regolarizzato con mandati dal n. 107 al n. 112 per un importo complessivo di € 670,28

Sono state esaminate a campione:

mandato n. 101 del 24.4.26 di € 560 a favore di PATROL VIGILANZA SRL per pagamento fattura n. 262200003 del 23.04.2026 per servizio di vigilanza e allarme plessi  Don Bosco  e  Moroni  periodo 01.01.2026 - 30.04.2026

reversale n. 94 del 5.5.26 di € 587,50 da alunni dell'Istituto per: Uscita didattica cl. 3A - 3B Scuola Don Bosco - GIARDINO BOTANICO DI PORTO CALERI (RO) 13.05.2026 - trasporto 25/38
studenti
senza nulla da rilevare

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 355,45 e una rimanenza di € 144,55.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

E' stata esaminata a campione la minuta spesa n. 11 del 28.4.26 di € 8,50 da Jal Mercatone scontrino fiscale n. 2431-0148 del 15.4.26 per acquisto rivettatrice e rivetti per riparazioni del mobilio scolastico, senza nulla da rilevare
Il Consiglio di Istituto, con delibera n. 38 del 17.12.2025, ha approvato l'apertura del fondo economale, stabilendo l'importo massimo in € 1.000 e l'importo massimo per singola spesa in € 100,00

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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti del I trimestre 2026 è pari a - 22,79, l'ammontare complessivo dei debiti dello stesso periodo è pari a 0

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2026 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STOLA ANNALISA

LONGO GIULIA
