

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/002

Presso l'istituto I.C. CAMPOSAMPIERO - PARINI di CAMPOSAMPIERO, l'anno 2026 il giorno 05, del mese di febbraio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di PADOVA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

## I Revisori sono:

| Nome      | Cognome  | Rappresentanza                                                    | Assenza/Presenza |
|-----------|----------|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| RAFFAELLA | VIO      | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| ANTONIO   | SARRUBBO | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Assiste alla seduta il Direttore SGA Dott.ssa Michela Bortoletti.

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 approvvigionamenti
2. 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 € 81.389,80

Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 03/02/2026

conto competenza € 10.757,46

|                                               |             |             |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|
| conto residui                                 | € 3.996,00  |             |
| Totale somme riscosse                         |             | € 14.753,46 |
| Pagamenti fino al mandato n.20 del 02/02/2026 |             |             |
| conto competenza                              | € 16.081,00 |             |
| conto residui                                 | € 7.446,60  |             |
| Totale somme pagate                           |             | € 23.527,60 |
| Fondo di cassa alla data 05/02/2026           |             | € 72.615,66 |

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

|                                          |            |              |
|------------------------------------------|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 314683     |              |
| Situazione alla data del                 | 05/02/2026 |              |
| Sottoconto fruttifero                    |            |              |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 4.512,37   |
| Sottoconto infruttifero                  |            |              |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 84.531,45  |
| Totale disponibilità                     |            | € 89.043,82  |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | -€ 16.428,16 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 72.615,66  |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo SpA ABI 3069 CAB 12117 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 100000046548.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 16.428,16, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo SpA alla data del 05/02/2026, pari ad € 89.043,82 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 16.428,16*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314683 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/02/2026. 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 -€ 16.428,16

Sono stati controllati a campione i seguenti documenti contabili: Mandato n. 13 del 26/01/2026 di € 3.250,00 emesso per pagamento fattura n. 10 del 21/01/2026 della Ditta Zulian s.n.c. per servizio di trasporto per uscite didattiche a Borgoricco, Trebaseleghe e Cornuda delle classi 5<sup>a</sup> della scuola Primaria e 2<sup>a</sup> della Scuola Media, e la Reverse n. 9 del 19/01/2026 di € 3.996,00 per introito acconto del M.I.M. relativo al progetto "Orientiamoci al Futuro D.M. 33/2024". La documentazione amministrativa di supporto ai documenti contabili visionati risulta completa ed esaustiva, non sono emerse irregolarità.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 02/02/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 61,99 e una rimanenza di €

438,01.

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 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*
- *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*

L'organismo con funzioni analoghe all'OIV, profilato dall'ANAC, Revisore MIM Antonio Sarrubbo, ha aggiornato, in data 07/01/2026, la piattaforma ANAC, con le integrazioni apportate dall'Ente vigilato entro il 30/11/2025, secondo le criticità esposte nella precedente griglia al 31/05/2025. Il documento di attestazione, rilasciato dall'ANAC, risulta acquisito a sistema in data 07/01/2026, con numero di registrazione 112195 e pubblicato dall'Istituto Scolastico in data, 07/01/2026, sul Sito Istituzionale, nella sezione "Amministrazione Trasparente" al seguente link:  
<https://nuvola.madisoft.it/file/api/public-file-preview/PDIC89200R/2319ae0b-1b6a-4015-9b8e-a35f3ae21530>.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2026 il giorno 05 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VIO RAFFAELLA

SARRUBBO ANTONIO

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_