

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto I.C. CAMPOSAMPIERO - PARINI di CAMPOSAMPIERO, l'anno 2026 il giorno 29, del mese di aprile, alle ore 15:00, 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 Bortoletto.

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. 92 del 27/04/2026
conto competenza € 61.242,52

conto residui	€ 24.355,36	
Totale somme riscosse		€ 85.597,88
Pagamenti fino al mandato n.154 del 27/04/2026		
conto competenza	€ 75.130,78	
conto residui	€ 7.446,60	
Totale somme pagate		€ 82.577,38
Fondo di cassa alla data 29/04/2026		€ 84.410,30

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	29/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.035,84
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 85.189,00
Totale disponibilità		€ 86.224,84
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.814,54
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 84.410,30

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 € 1.814,54, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo SpA alla data del 29/04/2026, pari ad € 86.224,84 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.814,54*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314683 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/04/2026. 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 -€ 1.814,54

Si è controllato a campione la seguente documentazione: la Reversale n. 73 del 21/04/2026 dell'importo di € 300,00 per introito rimborso quota spese trasporto in pullman al Bike Parrk di Monselice da parte dell'Istituto Comprensivo di Loreggia e il Mandato n. 154 del 27/04/2026 dell'importo di € 767,40 per pagamento in split payment alla Ditta Compass DHM Projects di Mattia Compagnin la Fattura n. 19/PA del 20/04/2026 per acquisto stampante 3D e bobine di filamenti collegato al progetto DM 233/2024. La documentazione amministrativa a supporto dei documenti contabili visionati risulta corretta ed esaustiva.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 02/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 206,57 e una rimanenza di €

293,43.

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'Istituto scolastico in esame, in attuazione dell'art. 6 del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla legge n. 189/2024, e nel rispetto delle indicazioni operative fornite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e dal MIM, ha trasmesso in data 26.03.2026 il Piano annuale dei flussi di cassa, corredato con il decreto di adozione del Dirigente scolastico relativo all'esercizio finanziario 2026 e pubblicato sul Sito Istituzionale nella sezione Amministrazione Trasparente.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2026 il giorno 29 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VIO RAFFAELLA

SARRUBBO ANTONIO
