

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2026/005

Presso l'istituto POLESELLA di POLESELLA, l'anno 2026 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di ROVIGO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVIA	BRANCALION	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTIANA	SOPPELSA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DSGA Dott. Carrella

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

#### 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		€ 133.867,57
Riscossioni fino alla reversale n. 73 del 30/04/2026		
conto competenza	€ 61.152,56	
conto residui	€ 19.488,80	
Totale somme riscosse		€ 80.641,36
Pagamenti fino al mandato n.53 del 30/04/2026		
conto competenza	€ 23.067,23	
conto residui	€ 77,55	
Totale somme pagate		€ 23.144,78
Fondo di cassa alla data 06/05/2026		€ 191.364,15

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	316208	
Situazione alla data del	06/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 17.320,33
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 180.823,43
Totale disponibilità		€ 198.143,76
Sbilanci non regolarizzati		-€ 6.779,61
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 191.364,15

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO SPA ABI 3069 CAB 12117 data inizio convenzione 01/09/2025 data fine convenzione 31/08/2028 C/C 46503.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.779,61, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO SPA alla data del 06/05/2026, pari ad € 198.143,76 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.779,61*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316208 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/05/2026. 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 -€ 6.779,61

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 203,60 e una rimanenza di € 296,40.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Con delibera n. 86 del 27.01.2026 il C.d.I. ha stabilito l'importo del fondo economale in euro 1.000,00 e l'importo

massimo di ogni singola spesa in euro 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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Invio 770/25 in data 10/10/2025 con prot. 25101009250437928.

I Revisori controllano a campione il mandato n. 51 del 30.04.26 di euro 873,44 a favore di Monimo srl per saldo FATT. N. 58 DEL 1.4.26 per visita guidata alla Fabbrica della scienza di Iesolo- e la reversale n. 8 del 17.03.2026 di euro 2165,25 da parte del Comune di Guarda Veneta , senza nulla da rilevare.

L'indice di tempestività pubblicato nel sito relativamente al I Trimestre 2026 risulta pari a 1,37. Ammontare complessivo del debito - anno 2026 - primo trimestre pubblicato nel sito è pari a euro 602,86 e risulta pubblicato sul sito; è dovuto all'emissione di n. 8 fatture a fine marzo.

Con atto di predisposizione del DSGA prot. 4632 del 30/03/2026 e atto di adozione del DS prot. 4633 del 30/03/2026 è stato adottato il piano annuale dei flussi di cassa.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2026 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRANCALION SILVIA

\_\_\_\_\_

SOPPELSA CRISTIANA

\_\_\_\_\_