

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/005

Presso l'istituto ROVIGO 1 di ROVIGO, l'anno 2026 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 12:00, 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

Presenza il DSGA, dott. Antonio Fabbrocino.

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		€ 156.414,54
Riscossioni fino alla reversale n. 216 del 16/04/2026		
conto competenza	€ 93.919,79	
conto residui	€ 22.836,74	
Totale somme riscosse		€ 116.756,53
Pagamenti fino al mandato n.144 del 20/04/2026		
conto competenza	€ 97.993,64	
conto residui	€ 92,40	
Totale somme pagate		€ 98.086,04
Fondo di cassa alla data 30/04/2026		€ 175.085,03

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	316220	
Situazione alla data del	30/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.245,24
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 188.611,79
Totale disponibilità		€ 193.857,03
Sbilanci non regolarizzati		-€ 18.772,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 175.085,03

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 12260 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 1728600.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 18.986,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 30/04/2026, pari ad € 194.071,03 per le seguenti operazioni sospese:

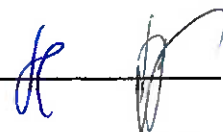
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 18.772,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 214,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316220 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2026. 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 -€ 18.772,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 189,17 e una rimanenza di € 310,83.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.



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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini il 23.10.2025

I Revisori controllano a campione il mandato n. 129 del 23.04.26 di euro 590,91 a favore di Salmaso trasporti srl per saldo fatt. n. 23/pa del 31.03.26, per pagamento uscita didattica Goletta verde; IVA di euro 59,09 in corso di assolvimento; Durc r Cig regolari - e la reversale n. 6 del 5.2.26 di euro 4.476,00 da parte di MIM a titolo di acconto acquisito in conto residui per PN percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado senza nulla da rilevare.

Con delibera n. 116 del 18.12.25 il C.d.I. ha stabilito l'importo del fondo economale in euro 1.500,00 e al punto 9 della stessa, l'importo massimo di ogni singola spesa in euro 100.

L'indice di tempestività pubblicato nel sito relativamente al I Trimestre 2026 risulta pari a - 4,81

Ammontare complessivo del debito - anno 2026 - primo trimestre pubblicato nel sito è pari a ZERO.

Con atto del DS prot. del 3684 2/03/2026 è stato adottato il piano annuale dei flussi di cassa.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2026 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRANCALION SILVIA
SOPPELSA CRISTIANA

