

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto IC PREGANZIOL di PREGANZIOL, l'anno 2026 il giorno 21, del mese di aprile, alle ore 10:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 26 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	SCARPATO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
STEFANO	FAVARO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Presenza all'incontro la DSGA Anna Scaramuzza.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- 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		€ 115.422,89
Riscossioni fino alla reversale n. 35 del 14/04/2026		
conto competenza	€ 58.956,85	
conto residui	€ 57.737,97	
Totale somme riscosse		€ 116.694,82
Pagamenti fino al mandato n.107 del 16/04/2026		
conto competenza	€ 86.934,89	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 86.934,89
Fondo di cassa alla data 21/04/2026		€ 145.182,82

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	17499	
Situazione alla data del	21/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.475,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 146.228,32
Totale disponibilità		€ 147.703,82
Sbilanci non regolarizzati		€ 565,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 148.269,32

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CRÉDIT AGRICOLE FRIULADRIA ABI 6230 CAB 12000 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 15298181.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.086,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CRÉDIT AGRICOLE FRIULADRIA alla data del 21/04/2026, pari ad € 148.269,32 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.086,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 17499 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 21/04/2026. 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 € 565,50

I Revisori hanno inoltre esaminato la seguente documentazione, di cui hanno riscontrato l'esatta e regolare tenuta contabile ed amministrativa: mandato n. 60 del 04.03.2026 per euro 6.830,36 a favore della scuola di sci e snowboard "Nevegal" a titolo di saldo fattura n. 8 del 26.02.2026: è presente la determina n. 1186 del 13.02.2026, DURC regolare; reversale n. 14 del 12.02.2026 di euro 1.969,50 da genitori alunni, a titolo di versamento per concerto e progetto "Sing in London".

Registro Minute Spese

Il Registro Minute spese non è ad oggi stato ancora aperto, in attesa di autorizzazione da parte del Consiglio di Istituto.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2025 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Il piano Annuale 2026 dei flussi di cassa di cui alla Legge n. 189/2024 risulta adottato dal Dirigente scolastico con atto n. 1686 del 06.03.2026 e regolarmente pubblicato sul sito internet istituzionale della scuola.

L'indice di tempestività dei pagamenti per il primo trimestre 2026 si attesta sul valore di -15,88 ed è regolarmente pubblicato sul sito internet della scuola.

L'ammontare complessivo dei debiti per l'anno scolastico 2026 è pari a 0 ed è stato pubblicato sul sito internet dell'Istituto.

Per quanto riguarda la gestione dei beni non inventariabili di cui all'art. 29 comma 3 del D.I. 129/2018, i Revisori invitano l'Istituto a voler adottare, in relazione ai beni durevoli di valore inferiore ad euro 200,00, il registro normativamente previsto, o più registri a seconda della tipologia dei beni di riferimento.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:55, l'anno 2026 il giorno 21 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCARPATO ROBERTO

FAVARO STEFANO

