

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto IC TREVISO 3 " G.G.FELISSENT" di TREVISO, l'anno 2025 il giorno 24, del mese di aprile, alle ore 08:55, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso la sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNALISA	STOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIO	BERNARDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Partecipa la DSGA dott.ssa Valentina Calegiuri.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 66.536,17
Riscossioni fino alla reversale n. 44 del 17/04/2026		
conto competenza	€ 94.081,39	
conto residui	€ 19.240,00	
Totale somme riscosse		€ 113.321,39
Pagamenti fino al mandato n.73 del 17/04/2026		
conto competenza	€ 52.299,01	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 52.299,01
Fondo di cassa alla data 21/04/2026		€ 127.558,55

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



Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0010908	
Situazione alla data del	21/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 51.372,75
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 82.683,03
Totale disponibilità		€ 134.055,78
Sbilanci non regolarizzati		-€ 4.404,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 129.651,28

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario MONTE DEI PASCHI DI SIENA ABI 1030 CAB 12003 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 1833622.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.615,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere MONTE DEI PASCHI DI SIENA alla data del 21/04/2026, pari ad € 132.174,05 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.615,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0010908 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 -€ 4.404,50

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.615,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere MONTE DEI PASCHI DI SIENA alla data del 21/04/2026, pari ad € 132.174,05 per i sospesi n. 705, n. 717, n. 720 e dal n. 725 al n. 779 corrispondenti a somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.615,50.

I revisori esaminano a campione i seguenti documenti scegli a campione:

- mandato n. 67 del 9.04.2026 di euro 1.388,30 per pagamento ft. n. 7401 del 31.03.2026 di euro 1.693,73 noleggio fotocopiatori Olivetti. L'iva verrà versata nel mese di maggio. A corredo si rinviene Durc, cig, tracciabilità flussi, fattura, acquisto in Mepa, determina a contrarre sulla base della convenzione Consip.
- reversale n. 20 del 10.02.2026 di euro 6.394,73 per acconto contributo ordinario Comune di Treviso destinato alla didattica.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

L'Istituto non ha istituito il registro delle minute spese.

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*

Conclusioni

Sono stati esaminati i seguenti indicatori risultanti dalla PCC:

l'indice di tempestività dei pagamenti -21,90 (I trim); lo stock di debito commerciale residuo scaduto e non pagato: 0,00 (I trim), tempo medio ponderato di pagamento 9 gg, tempo medio ponderato di ritardo -22 gg. Lo stock del debito inserito in PCC risulta allineato con il totale debiti calcolato dal gestionale e pubblicato in AT.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:20, l'anno 2025 il giorno 24 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STOLA ANNALISA

BERNARDI GIULIO

