

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto A. MATIZ - PALUZZA di PALUZZA, l'anno 2026 il giorno 30, del mese di giugno, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 37 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso la sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	AMORTH	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
AMEDEO	DELL'OSO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA dottoressa Erica Drescig

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 92.320,31
Riscossioni fino alla reversale n. 764 del 25/06/2026		
conto competenza	€ 55.819,07	
conto residui	€ 68.033,98	
Totale somme riscosse		€ 123.853,05
Pagamenti fino al mandato n.177 del 23/06/2026		
conto competenza	€ 104.341,80	
conto residui	€ 44.790,34	
Totale somme pagate		€ 149.132,14
Fondo di cassa alla data 30/06/2026		€ 67.041,22

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT34J0100004306TU0000010947
Situazione alla data del	30/06/2026
Sottoconto fruttifero	

Saldo c/c fruttifero	€ 39,40
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 67.322,72
Totale disponibilità	€ 67.362,12
Sbilanci non regolarizzati	-€ 320,90
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 67.041,22

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole Italia ABI 6230 CAB 63760 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2028 C/C 15198741.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 320,90, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole Italia alla data del 30/06/2026, pari ad € 67.362,12 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 320,90*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT34J0100004306TU0000010947 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2026. 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 - € 320,90

Nell'anno 2026 l'istituto scolastico non ha attivato le minute spese e il conto corrente postale.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

Conclusioni

I revisori verificano, a campione, una reversale e un mandato

Reversale n. 828 del 17.06.2026 di euro 8.158,00 da parte della ARDIS- Agenzia Regionale per il Diritto allo Studio relativo all'a.s. 2026/27 n. prot. 3936 del 15.04.2026-finanziamento per la fornitura del comodato gratuito dei libri di testo.

Mandato n. 116 del 25.05.2026 a favore della ditta "Incipit film SRL" di euro 803,28 per pagamento fattura n. 11/E del 29/04/2026 - attività laboratoriale chrome key 14 ore per la primaria di Arta e Paluzza: IVA pari ad euro 176,72 è stata pagata con mandato n. 119 del 19.06.2026

Nulla da rilevare.

L'indice di tempestività dei pagamenti per il I trimestre 2026 è pari a - 5,58 e lo stock del debito è il seguente : Tempo Medio Ponderato di Pagamento è pari a 22,11 gg; il Tempo Medio Ponderato di Ritardo è pari a - 5,58 gg ; l'importo scaduto e non pagato è pari a euro 0.

I dati sono stati correttamente pubblicati in Amministrazione Trasparente dell'Istituto Scolastico.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:50, l'anno 2026 il giorno 30 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AMORTH PAOLA

DELL'OSO AMEDEO
