

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto TARENTO di TARENTO, l'anno 2026 il giorno 27, del mese di aprile, alle ore 12:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 50 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRA	CALLIGARIS	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLA	DI MARCO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026	€ 141.370,42
Riscossioni fino alla reversale n. 54 del 22/04/2026	
conto competenza	€ 78.461,54
conto residui	€ 13.461,53
Totale somme riscosse	€ 91.923,07
Pagamenti fino al mandato n.81 del 23/04/2026	
conto competenza	€ 40.613,30
conto residui	€ 26.142,60
Totale somme pagate	€ 66.755,90
Fondo di cassa alla data 27/04/2026	€ 166.537,59

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317526	
Situazione alla data del	27/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 14.715,27
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 152.385,32
Totale disponibilità		€ 167.100,59
Sbilanci non regolarizzati		-€ 563,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 166.537,59

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole Italia S.p.A. ABI 6230 CAB 64280 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2028 C/C 15261369.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 596,80, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole Italia S.p.A. alla data del 27/04/2026, pari ad € 167.134,39 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 596,80*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317526 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/04/2026. 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 -€ 563,00

Si precisa che il fondo di cassa si differenzia dal saldo Banca d'Italia per euro 563,00 che corrispondono a euro 596,80 per somme da regolarizzare con reversale relative a versamenti dalle famiglie ed euro 33,80 per girofondi non ancora registrati in Banca d'Italia.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Non è stata effettuata alcuna operazione

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*
- *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*
- *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*

Conclusioni

Si controlla a campione, mediante selezione di atti e operazioni ritenuti significativi ai fini del controllo, tutta la documentazione relativa:

-reversale n.41 del 30 marzo 2026 di euro 15.000,00 dal Comune di Tarcento per:

-Progetto musicale euro 9.300,00

-Progetto ambientale ed educazione civica euro 5.700,00

-mandato n.76 del 16 aprile 2026 di euro 5.282,00 a favore di EUROCONNECTIONS SRL

relativo al pagamento della fattura n. 500030 del 30 marzo 2026 per viaggi d'istruzione. L'acquisto è stato effettuato tramite trattativa diretta MEPA.

Nulla da osservare.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti e l'ammontare dello stock del debito relativi al primo trimestre 2026 sono stati pubblicati in Amministrazione Trasparente dell'Istituto . L'attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione riferita all'anno 2024 è stata pubblica in Amministrazione Trasparente dell'Istituto in data 9 dicembre 2025.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:40, l'anno 2026 il giorno 27 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CALLIGARIS ALESSANDRA

DI MARCO PAOLA

