

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/002

Presso l'istituto GEMONA DEL FRIULI di GEMONA DEL FRIULI, l'anno 2026 il giorno 28, del mese di aprile, alle ore 12:40, 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 il DSGA titolare dott. Federico Sala

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
3. *Controllo Giornale di cassa*
4. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
5. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
6. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 359.052,23
Riscossioni fino alla reversale n. 33 del 27/04/2026		
conto competenza	€ 108.027,36	
conto residui	€ 1.881,43	
Totale somme riscosse		€ 109.908,79
Pagamenti fino al mandato n.96 del 13/04/2026		
conto competenza	€ 89.943,16	
conto residui	€ 17.986,82	
Totale somme pagate		€ 107.929,98
Fondo di cassa alla data 28/04/2026		€ 361.031,04

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT48N0100004306TU0000010395
Situazione alla data del	28/04/2026
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 5.739,21
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 356.693,83
Totale disponibilità	€ 362.433,04
Sbilanci non regolarizzati	-€ 1.402,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 361.031,04

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole ABI 6230 CAB 63880 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2028 C/C 15157773.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.402,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole alla data del 28/04/2026, pari ad € 362.433,04 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.402,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT48N0100004306TU0000010395 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/04/2026. 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 -€ 1.402,00

La scuola non ha attivato il fondo economale

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- 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 sulla tenuta del Registro dei contratti
- 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

Conclusioni

I revisori verificano la reversale n. 13 del 10.03.2026 di euro 2.702,38 determina di attribuzione risorse regionali da

parte della scuola polo IIS Magrini -Marchetti del. prot.n. 378 del 12.01.2026.

Il mandato n. 27 del 5.2.2026 di euro 942,14 a favore di SG Video produzioni di Marzona Stefano pagamento fattura 2 del 23.01.2026 per realizzazione progetto "TG Bundi- Viac inte storie" e mandato n. 53 del 12.03.2026 per pagamento dell' IVA pari ad euro 207,27

L'indice di tempestività dei pagamenti del I trimestre 2026 è pari a euro -11,20 e lo stock del debito è pari a 0.

Presentato ai Revisori dei Conti in data 20.03.2026 l'adozione del Piano dei flussi di cassa ai sensi dell'art. 6, comma 1 del DL 19 ottobre 2024 n. 155 come previsto dalla nota n. 21133 del 26.02.2026 del MIM. Con protocollo 2407 del 19.03.2026, il DS ha adottato il piano annuale dei flussi di cassa E.F. 2026

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:25, l'anno 2026 il giorno 28 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AMORTH PAOLA

DELL'OSO AMEDEO
