

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/005**

Presso l'istituto DANIELE MANIN di CAVALLINO-TREPORTI, l'anno 2026 il giorno 12, del mese di giugno, alle ore 10:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 22 provincia di VENEZIA.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LAURA	D'ANIELLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LOREDANA	CIURLEO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la DSGA Loredana Borgese

Secondo quanto stabilito dall'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, che dispone: «1. Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano entro il 28 febbraio (nel caso del 2026 la scadenza è stata prorogata al 31 marzo con nota MIM n.21133 del 26 febbraio 2026) di ciascun anno, un piano annuale dei flussi di cassa contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento i revisori hanno verificato che il piano è stato predisposto dalla DSGA Loredana Borgese il 27/03/2026 prot.3204 e adottato dalla DS Giuseppe Domanico Panetta in data 27/03/2026 con decreto n. 3210

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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

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

 

3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 288.420,61
Riscossioni fino alla reversale n. 102 del 10/06/2026		
conto competenza	€ 53.389,01	
conto residui	€ 5.325,76	
Totale somme riscosse		€ 58.714,77
Pagamenti fino al mandato n.102 del 06/06/2026		
conto competenza	€ 93.328,36	
conto residui	€ 2.013,41	
Totale somme pagate		€ 95.341,77
Fondo di cassa alla data 10/06/2026		€ 251.793,61

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317779	
Situazione alla data del	12/06/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 251.793,61
Totale disponibilità		€ 251.793,61
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 251.793,61

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei paschi di Siena ABI 1030 CAB 36141 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 61190295.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei paschi di Siena alla data del 12/06/2026, pari ad € 251.793,61.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317779 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/06/2026. 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 € 0,00

Si controlla a campione il seguente mandato e reversale:

VEIC833003 - A8154A8 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006011 - 12/06/2026 - VI.3 - U

- Mandato n.52 del 03/04/2026 di €1.380,00 pagato a KIT UFFICIO SRL per noleggio fotocopiatori multifunzione. controllo, indagini di mercato, decisione a contratto n. 12972 del 07/11/2025, fattura n. 2026SP000394 del 31/03/2026, Durc, mandato di pagamento dell'IVA (n.64 del 04/05/2026 di €303,60), dichiarazione sostitutiva, patti di integrità, tracciabilità dei flussi finanziari. La documentazione risulta regolare.

- Reversale n.15 del 13/02/2026 di €90,00 relativa a contributo volontario famiglie

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 126,84 e una rimanenza di € 373,16.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Si controlla a campione il giustificativo n. 2 del 25/02/2026 di €7,99 per acquisto batterie. Risulta allegata la fattura pagamento

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*
- *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*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:45, l'anno 2026 il giorno 12 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

D'ANIELLO LAURA
CIURLEO LOREDANA

