

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto IC "ALIGHIERI" CALDOGNO di CALDOGNO, l'anno 2026 il giorno 24, del mese di aprile, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA	GENTILE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANIELA	TORCIVIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti entrambi i revisori MIM Daniela Torcivia e MEF Anna Gentile. Assistono il DS Masolo e il DSGA Cannarozzo.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026 € 108.904,02

Riscossioni fino alla reversale n. 25 del 16/04/2026

conto competenza € 26.041,77

conto residui	€ 41.457,67	
Totale somme riscosse		€ 67.499,44
Pagamenti fino al mandato n.66 del 17/04/2026		
conto competenza	€ 21.377,87	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 21.377,87
Fondo di cassa alla data 24/04/2026		€ 155.025,59

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317862	
Situazione alla data del	24/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.274,90
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 159.305,07
Totale disponibilità		€ 162.579,97
Sbilanci non regolarizzati		-€ 7.554,38
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 155.025,59

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San paolo ABI 3069 CAB 60211 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046001.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 7.554,38, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San paolo alla data del 24/04/2026, pari ad € 162.579,97 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 7.554,38

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317862 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 24/04/2026. 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 -€ 7.554,38

Lo sbilancio da regolarizzare di euro 7.554,38 è dovuto a sospesi per provvisori a titolo di contributi volontari delle famiglie per uscite didattiche.

I Revisori verificano a campione:

- reversale n.3 del 5.02.2026 per euro 12.283,33 incassi a titolo di risorse finanziarie da parte del MIM prot. 8633.20-02-2026 per funzionamento amministrativo didattico da gennaio ad agosto 2026
 - mandato n. 55 del 16.04.2026 di euro 220,70 a favore di Campustore srl per pagamento fattura n.40708 del 26.03.2026 Tellurio manuale dipartimento scienze e relativa documentazione
- Nulla da rilevare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/03/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 142,44 e una rimanenza di € 57,56.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nulla da rilevare.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 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*

Conclusioni

I Revisori verificano l'avvenuta pubblicazione dell'indice di tempestività dei pagamenti del I trimestre 2026 risulta regolarmente pubblicato in AT del sito istituzionale ed è pari a -2,57.

L'ammontare dei debiti del primo trimestre è pari a euro 0 con n.0 creditori; lo stock dei debiti del primo trimestre del 2026 è pari a 0, con tempi medi ponderati pari a 0 gg e tempo medio ponderato di ritardo 0 gg, pagamenti pubblicati in AT del sito istituzionale della scuola.

Risulta regolarmente adottato, con decreto dirigenziale prot. n. 2456 del 27 marzo 2026, il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio finanziario 2026. Tale decreto, unitamente al piano, conforme ai modelli resi disponibili dal MEF, risulta pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:35, l'anno 2026 il giorno 24 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GENTILE ANNA

TORCIVIA DANIELA