

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto IC "A. FOGAZZARO" TRISSINO di TRISSINO, l'anno 2026 il giorno 20, del mese di aprile, alle ore 15:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso presso la sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUCIA	SOLDANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANIELE	VINCENZI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DSGA Sig.ra Gallo Concetta.

Si verifica la seguente reversale:

- reversale n. 32 del 20.2.2026 per contributo da parte del Comune di Trissino per euro 1.200,00 vista delibera del Comune n. 139 del 19.11.2025.

Si verificano i seguenti mandati:

- mandato n. 26 del 26.2.2026 per pagamento per euro 1.200,00 alla sig.ra Pegoraro Laura per fatt. n. FE0001 del 25.2.2026 per progetto sportello di ascolto. E' presente determina, tracciabilità, e' presente contratto, dichiarazione Durc;

- mandato n. 42 del 12.3.2026 per pagamento per euro 244,87 fatt. n. 237 del 28.2.2026 alla ditta Bianchi Ingrosso srl per materiale pulizie plesso infanzia S.Benedetto. E' presente Cig, tracciabilità, Durc, Determina.

- mandato n. 66 del 16.4.2026 per pagamento per euro 501,50 fatt. n. V3-36762 del 10.4.2026 della ditta Borgione Centro Didattico srl, per acquisto materiale di cancelleria. E' presente CIG, DURC, Determina, tracciabilità.

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 regolarita' utilizzo carta di credito
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti

2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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		€ 118.134,25
Riscossioni fino alla reversale n. 153 del 16/04/2026		
conto competenza	€ 28.808,37	
conto residui	€ 26.311,51	
Totale somme riscosse		€ 55.119,88
Pagamenti fino al mandato n.66 del 16/04/2026		
conto competenza	€ 20.832,96	
conto residui	€ 6.997,68	
Totale somme pagate		€ 27.830,64
Fondo di cassa alla data 20/04/2026		€ 145.423,49

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317865	
Situazione alla data del	20/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 377,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 145.366,99
Totale disponibilità		€ 145.744,49
Sbilanci non regolarizzati		-€ 321,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 145.423,49

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo spa ABI 3069 CAB 60818 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046008.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 321,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo spa alla data del 20/04/2026, pari ad € 145.744,49 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 321,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317865 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/04/2026. 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 -€ 321,00

I sospesi incassati con reversali da emettere sono riferibili a contributi volontari dei genitori degli alunni.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 02/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 144,20 e una rimanenza di € 355,80.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Si è verificato il buono n. 11 del 2.4.2026.

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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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*

L'indice di tempestività relativo al 1° trimestre è pari a -32,07.

Verificata la PCC del 1° trimestre 2026 ammonta ad euro zero.

Le Istituzioni scolastiche, entro il 28 febbraio di ciascuna annualità (31 marzo per l'anno 2026), sono tenute alla predisposizione del Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi di quanto previsto dall'art. 6, comma 1, del D.L. n. 155/2024, secondo il modello semplificato condiviso tra MIM e MEF-RGS.

A valle dell'adozione, il predetto Piano annuale dovrà essere trasmesso ai Revisori dei conti delle Istituzioni scolastiche per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024.

L'Istituto ha ottemperato all'adempimento.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:20, l'anno 2026 il giorno 20 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SOLDANO LUCIA

VINCENZI DANIELE

VIIIC819004 - A8E4168 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004975 - 20/04/2026 - VI.3 - E