

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto IC "A. FOGAZZARO" TRISSINO di TRISSINO, l'anno 2025 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 11:15, 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

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 regolarita' procedure approvvigionamenti

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 2025		€ 168.467,75
Riscossioni fino alla reversale n. 210 del 06/06/2025		
conto competenza	€ 53.351,52	
conto residui	€ 56.531,08	
Totale somme riscosse		€ 109.882,60
Pagamenti fino al mandato n.106 del 06/05/2025		
conto competenza	€ 33.698,96	
conto residui	€ 18.523,48	

VIIC819004 - A8E4168 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004820 - 09/05/2025 - I.5 - E

Totale somme pagate	€ 52.222,44
Fondo di cassa alla data 09/05/2025	€ 226.127,91

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	30/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 15.534,54
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 215.132,38
Totale disponibilità		€ 230.666,92
Sbilanci non regolarizzati		-€ 4.539,01
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 226.127,91

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 € 1.082,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo spa alla data del 09/05/2025, pari ad € 227.209,91 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.082,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317865 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2025. 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 -€ 4.539,01

Gli sbilanci con il Mod 56T della banca di Italia al 30.4.2025 sono riferibili ai movimenti intervenuti successivamente il cui saldo corrisponde all' 9.5.2025.

I movimenti successivi riguardano i mandati e le reversali correttamente contabilizzate fino al 9.5.2025.

Si verifica la seguente reversale:

- n. 33 del 13.2.2025 per euro 3.500,00 quale contributo del Comune di Trissino per attività di supporto psicologico.

Si verificano i seguenti mandati:

- n. 31 del 18.2.2025 per euro 1.239,75 a fronte della fattura n. 5 del 13.2.2025 della ditta Orizzonti di Lora Stefano per spese inerenti "Progetto Occhio al sole".

E' presente cig, Durc, Determina, tracciabilità.

- n. 92 del 5.5.2025 per euro 1.522,50 a fronte della fattura n. 3000171/3 del 30.4.2025 per acquisto prodotti di pulizia.

E' presente cig, Durc, Determina, tracciabilità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/05/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 229,47 e una rimanenza di € 270,53.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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*
- *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*

Conclusioni

L'indice di tempestività del 1° trimestre 2025 è pari a -18,51.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:45, l'anno 2025 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SOLDANO LUCIA

VINCENZI DANIELE
