

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto IC "A. FOGAZZARO" TRISSINO di TRISSINO, l'anno 2025 il giorno 05, del mese di dicembre, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso SEDE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

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

Il verbale viene redatto alla presenza della Dsga Sig.ra Concetta Gallo.

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 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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

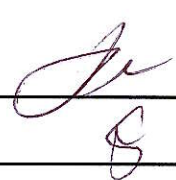
1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

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. 473 del 04/12/2025		
conto competenza	€ 123.027,94	
conto residui	€ 97.146,21	
Totale somme riscosse		€ 220.174,15
Pagamenti fino al mandato n.482 del 02/12/2025		
conto competenza	€ 233.584,33	
conto residui	€ 35.967,17	
Totale somme pagate		€ 269.551,50
Fondo di cassa alla data 05/12/2025		€ 119.090,40

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317865	
Situazione alla data del	05/12/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 140,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 124.690,40
Totale disponibilità		€ 124.830,40
Sbilanci non regolarizzati		-€ 5.740,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 119.090,40

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 € 5.740,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo spa alla data del 05/12/2025, pari ad € 124.830,40 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per -€ 5.740,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317865 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/12/2025. 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 -€ 5.740,00

Lo sbilancio è riferibile a somme incassate e da regolarizzare, riferibili ai contributi da parte del Comune di Trissino.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 26/11/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 471,85 e una rimanenza di € 28,15.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini.

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 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
- Avvenuta presentazione del modello 770 03/10/2025
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770 31/10/2025

Conclusioni

indice di tempestività dei pagamenti relativo al 2^o trimestre è pari a , -30,00; l'indice dei pagamenti per il 3^o trimestre è pari a : -38,69

Lo stock del debito relativo al 2^o e 3^o trimestre è pari a : 0, giusta pubblicazione in AT Sezione Ammontare complessivo dei debiti, nota n. 6782 del dell'1/7/2025 Registro protocollo dell'Istituto.

adozione libri di testo

Si prende visione della delibera del Consiglio di Istituto del 29/05/2025 verbale n. 4 punto n. 7, dove il l'Istituto dichiara di aver sfiorato il tetto di spesa sui libri di testo per euro 0,95 centesimi delle classi seconde della scuola secondaria.

Si verifica il seguente mandato:

- n. 306 del 16/09/2025 per euro 1.352,09 per pagamento fattura n. V3-18460 del 04/09/2025 della ditta Borgione Centro Didattico srl per acquisto materiale di cancelleria. E' presente CIG, Determina affidamento diretto, Durc, tracciabilità. La relativa IVA è stata pagata con mandato n. 314 del 18/09/2025.

Si verifica la seguente reversale;

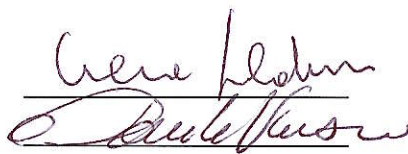
- n. 293 del 17/07/2025 per euro 1.240,00 dal Comune di Trissino quale contributo rendiconto Progetto "Lettorato in lingua francese"

Il Consiglio di Istituto in data 26/06/2025 con verbale 5 punto 2 ha provveduto alla verifica del programma annuale entro il 30/06/2025 come da normativa.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:20, l'anno 2025 il giorno 05 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SOLDANO LUCIA

VINCENZI DANIELE

Two handwritten signatures in dark ink. The top signature is 'Lucia Soldano' and the bottom signature is 'Daniele Vincenzi'. Both are written in a cursive style.

VIC819004 - A8E4168 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0012415 - 05/12/2025 - VI.3 - E