

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto IST. COMPRENSIVO "P. ANTONIBON" di NOVE, l'anno 2026 il giorno 15, del mese di aprile, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso presso l'istituto.

I Revisori sono:

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

Assiste il Rag. Alan Bettanin

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. 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

€ 134.432,45

Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 02/04/2026



conto competenza	€ 39.770,88	
conto residui	€ 20.220,23	
Totale somme riscosse		€ 59.991,11
Pagamenti fino al mandato n.221 del 10/04/2026		
conto competenza	€ 121.619,78	
conto residui	€ 323,12	
Totale somme pagate		€ 121.942,90
Fondo di cassa alla data 14/04/2026		€ 72.480,66

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317868	
Situazione alla data del	14/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 764,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 73.965,16
Totale disponibilità		€ 74.729,66
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.249,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 72.480,66

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE - VOLKSBANK ABI 5856 CAB 60600 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 152570177151.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.249,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE - VOLKSBANK alla data del 15/04/2026, pari ad € 74.729,66 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.249,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317868 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/04/2026. 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 -€ 2.249,00

Sbilanci non regolarizzati per € 2.249,00 somme incassate dalla banca contributi delle famiglie per uscite didattiche

I revisori controllano a campione :

Reversale n.12 del 13.3.26 di € 525,66 da parte del Comune di Cartigliano per acconto contributo funzione strumentale

Reversale n.13 del 13.3.26 di € 3.908,16 da parte del Comune di Cartigliano per acconto contributo ordinario.

Mandato n.162 del 13.3.2026 di € 1.443,42 a favore di Studio SAN s.n.c saldo fattura n. 58 /PA del 28.2.2026 per acquisti materiale di pulizia

Mandato n.206 del 1.4.26 di € 74,22 a favore di S.T.R srl saldo fattura .n.37 del 28.02.26 per acquisto di materiale di fotocoproduzione



Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/03/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 950,11 e una rimanenza di € 49,89.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Conclusioni

Dal sito istituzionale della scuola in AT risultano:

INDICATORI TEMPI MEDI DI PAGAMENTO

Indice relativo al periodo I trimestre anno 2026 -22,32

Ammontare complessivo dei debiti e numero complessivo delle imprese creditrici I trimestre € 0,00 numero creditori 0

Stock debiti PCC area RGS I trimestre

Alla Data del 10.4.2026 Tempo medio ponderato di pagamento 19 gg Tempo medio ponderato di ritardo -22 gg debito 0,00

Flussi di cassa :

Risulta regolarmente adottato, con decreto dirigenziale prot. n. 1262 del 26-3-2026, 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.

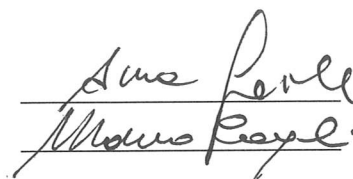
Dalla verifica è emersa, nel suo complesso, la regolarità delle gestioni di cui sopra, sia sotto il profilo amministrativo che contabile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2026 il giorno 15 del mese di aprile, viene letto, confermato,



sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GENTILE ANNA
CAGALI MAURO



Two handwritten signatures are shown, each on a horizontal line. The top signature is 'Anna Gentile' and the bottom signature is 'Mauro Cagali'.

Ente 724 ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI NOVE P. ANTONIBON

* * * Riepilogo dei saldi contabili dell'Ente

Totali Ente :							
Saldo C/Correnti		di cui Vincoli		Riservate C/Correnti			
Saldo C/B.Italia	74.729,66	di cui Vincoli		Riservate C/B.Italia			
	-----		-----		-----		
Totale	74.729,66	Totale		Totale			
Conti Correnti :							
00019 00152 570177151 00 Ordinario	Saldo		Fido Accordato			Scadenza	
Conti B.Italia :							
0317868 ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE D Fruttifere		764,50	Infrutt.		73.965,16	Saldo	74.729,66
Modello 62 S.C. : Entrate		94,00	Uscite			Saldo	94,00

15/04/2026
[Handwritten Signature]

