

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto IC CORNEDO "CROSARA" di CORNEDO VICENTINO, l'anno 2026 il giorno 09, del mese di aprile, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso Sede IC.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ORNELLA	BERTANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLA	GIANNANGELO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla riunione sono presenti la DS Lara Borrello e la DSGA Annalisa Dalla Vecchia.

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)

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		€ 197.968,09
Riscossioni fino alla reversale n. 46 del 07/04/2026		
conto competenza	€ 38.856,37	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 38.856,37
Pagamenti fino al mandato n.69 del 01/04/2026		

conto competenza	€ 18.707,59	
conto residui	€ 18.780,17	
Totale somme pagate		€ 37.487,76
Fondo di cassa alla data 09/04/2026		€ 199.336,70

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317870	
Situazione alla data del	09/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.119,49
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 198.111,71
Totale disponibilità		€ 204.231,20
Sbilanci non regolarizzati		-€ 4.894,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 199.336,70

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SANPAOLO S.P.A. ABI 3069 CAB 60828 data inizio convenzione 01/01/2026 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46006.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.925,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SANPAOLO S.P.A. alla data del 09/04/2026, pari ad € 204.262,20 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.925,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317870 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/04/2026. 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 -€ 4.894,50

Lo sbilancio di € 4.925,50 è dato dalla somma degli importi incassati dalla banca da parte di quote alunni per gite e progetti.

Il saldo della Banca d'Italia coincide con il saldo dell'Istituto Cassiere al netto dello sbilancio giornaliero evidenziato di € 31,00.

Si verificano a campione:

- la reversale n. 37 del 07/04/2026 di € 943,00 provenienti dalle famiglie degli alunni per visita guidata a Cesuna;
- il mandato di pagamento n. 66 del 23/03/2026 di € 844,00 a favore di Bristol Servizi S.r.l. per il pagamento della fattura n. E/72 del 5/03/2026 (versamento IVA assolto con mandato n. 76 del 01/04/2026).

La documentazione allegata risulta regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 14,30 e una rimanenza di € 585,70.

Il fondo economale per la gestione delle minute spese è stato aperto con mandato di pagamento n. 78 del 01/04/2026. 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*
- *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

I Revisori prendono atto che l'Istituto ha adottato il Piano annuale dei Flussi di Cassa così come previsto dalla nota MIM prot. n. 2284 del 09/02/2026 e successive. Con provvedimento n. 2258 del 30/03/2026 la Dirigente ha adottato il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'anno 2026 predisposto dal Dsga con provvedimento n. 2253 del 30/03/2026 e contestualmente inviato ai Revisori.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2026 il giorno 09 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERTANI ORNELLA

GIANNANGELO PAOLA
