

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto IC 1 VALDAGNO di VALDAGNO, l'anno 2025 il giorno 07, del mese di aprile, alle ore 09:00, 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
FLAVIA ALICE	ROMANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale ha ad oggetto anche la verifica dei dati all'interno della piattaforma dei crediti commerciali, così come richiesto agli organi di controllo dalle circolari MEF n.1/2024 e n.16/2024, in considerazione di quanto previsto dal d.l. 24 febbraio 2023, n.13, convertito e modificato dalla legge 21 aprile 2023, n.41, recante "Disposizioni in materia di riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni".

E' presente la dsga Raffaella del Lago.

Il revisore del Mim, dott.ssa Flavia Alice Romano, è collegata da remoto tramite il link: <https://meet.google.com/yxq-rvxj-dmp>

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 regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025 € 213.224,09

Riscossioni fino alla reversale n. 49 del 04/04/2025

conto competenza	€ 53.099,40
conto residui	€ 100,00
Totale somme riscosse	€ 53.199,40
Pagamenti fino al mandato n.49 del 24/03/2025	
conto competenza	€ 14.261,16
conto residui	€ 4.378,30
Totale somme pagate	€ 18.639,46
Fondo di cassa alla data 07/04/2025	€ 247.784,03

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT50Z0100004306TU0000009265
Situazione alla data del	07/04/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 19.581,24
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 228.880,29
Totale disponibilità	€ 248.461,53
Sbilanci non regolarizzati	-€ 677,40
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 247.784,13

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 60828 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46001.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 677,40, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA INTESA SAN PAOLO alla data del 07/04/2025, pari ad € 248.461,43 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 677,40*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT50Z0100004306TU0000009265 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/04/2025. 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 -€ 677,40

A campione sono stati controllati:

- Mandato n. 44 del 24/03/2025 pagamento della fattura n. 60/p del 28/02/2025 di € 1.487,26 acquisto di cancelleria per Ufficio della ditta Berto Pasquale SRL affidamento diretto;
- Reversale n.29 del 24/03/2025 per € 4.467,40 Fondi del Comune di Valdagno per funzionamento.

La documentazione allegata risulta regolare.

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/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Conclusioni

In merito alla Circolare MEF n° 15 del 05/04/2024, i revisori nell'ambito dei propri compiti di vigilanza, hanno accertato che il responsabile della spesa dell'Istituto Comprensivo 1 di Valdagno ha pubblicato in Area RGS PCC, alla voce Stock Debiti i dati relativi al primo trimestre 2025. In tale trimestre risultano lo stock del debito 0 l'indice di tempestività dei pagamenti per il primo trimestre da PCC 2025 -2.24 mentre da SIDI risulta -2.55, pubblicato sul sito istituzionale in amministrazione trasparente-pagamenti dell'amministrazione, dalla PCC non sono emerse differenze significative.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2025 il giorno 07 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERTANI ORNELLA

ROMANO FLAVIA ALICE
