

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/004**

Presso l'istituto IC SOVIZZO di SOVIZZO, l'anno 2026 il giorno 25, del mese di marzo, alle ore 14:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIACOMO	REMONATO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DAVID MARIA	MICALLEF	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il DSGA dott. Andrea Milano. La verifica avviene alle risultanze contabili odierne.

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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026	€ 92.650,92
Riscossioni fino alla reversale n. 102 del 24/03/2026	
conto competenza	€ 24.277,02
conto residui	€ 0,00

Totale somme riscosse		€ 24.277,02
Pagamenti fino al mandato n.69 del 24/03/2026		
conto competenza	€ 19.607,84	
conto residui	€ 1.280,34	
Totale somme pagate		€ 20.888,18
Fondo di cassa alla data 25/03/2026		€ 96.039,76

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317883	
Situazione alla data del	27/02/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.091,11
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 102.282,32
Totale disponibilità		€ 107.373,43
Sbilanci non regolarizzati		-€ 11.333,67
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 96.039,76

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 60353 data inizio convenzione 03/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046007.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 25/03/2025, pari ad € 96.039,76.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317883 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/02/2026. 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 -€ 11.333,67

La discordanza tra il mod. 56 T, Istituto cassiere e giornale di cassa è dovuta alla differenza temporale dei rilevamenti. Il prospetto della tesorerie unica fornito dall'Istituto cassiere coincide con disponibilità dell'istituto cassiere e giornale di cassa.

A campione, secondo il criterio della rilevanza, vengono esaminati:

Mandato 225 del 25.11.2025 di 667,77 € in favore di Bianchi Ingrosso srl per fornitura materiali di consumo per pulizie, l'iva è stata regolarmente versata con mandato 226 del 04.12.2025.

Mandato 60 del 17.03.2026 di 780,00 € in favore di Marco Lo Savio per pagamento fattura 12 del 2026 per prestazione medico competente.

Reversale 18 del 26.01.2026 di 1400,00 € da parte di Comune di Sovizzo per contributo noleggio fotocopiatore.

La documentazione risulta regolare, si raccomanda tuttavia di organizzare i documenti collegati alle singole spese in

maniera tale che la loro consultazione sia agevole e veloce durante le verifiche dei Revisori.

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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*

Conclusioni

Con riferimento all'adozione del piano dei flussi di cassa, lo stesso risulta approvato con decreto n. 1567 del 18.03.2026 della Dirigente scolastica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:50, l'anno 2026 il giorno 25 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

REMONATO GIACOMO

MICALLEF DAVID MARIA
