

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto IC MARANO VICENTINO di MARANO VICENTINO, l'anno 2026 il giorno 23, del mese di aprile, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

Sono presenti entrambi i revisori MIM Daniela Torcivia e MEF Anna Gentile. E' altresì presente il DSGA Paolo Frezza.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Altri registri

- Controllo Registri degli inventari*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 90.590,15
Riscossioni fino alla reversale n. 84 del 20/04/2026		
conto competenza	€ 46.111,64	
conto residui	€ 12.323,00	
Totale somme riscosse		€ 58.434,64
Pagamenti fino al mandato n.90 del 20/04/2026		
conto competenza	€ 28.590,37	
conto residui	€ 6.103,54	
Totale somme pagate		€ 34.693,91
Fondo di cassa alla data 23/04/2026		€ 114.330,88

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317889	
Situazione alla data del	23/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 18.527,69
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 99.622,19
Totale disponibilità		€ 118.149,88
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.819,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 114.330,88

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO SPA ABI 3069 CAB 60499 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046001.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.857,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO SPA alla data del 23/04/2026, pari ad € 118.187,88 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.857,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317889 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/04/2026. 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 -€ 3.819,00

Gli sbilanci non regolarizzati per euro 3.819,00 sono dovuti a contributi delle famiglie per uscite didattiche.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 169,22 e una rimanenza di € 330,78.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*

Conclusioni

I revisori verificano a campione:

- reversale: n. 75 del 16.04.2026 per euro 39,00 a titolo di contributo per uscita didattica presso la città di Padova e relativa documentazione (circolare DS per versamento contributo entro il 24.3.2026)

- mandato: n.17 del 16.01.2026 in favore di Ferramenta Illesi Srl per euro 165,85 fattura NS00146 del 29.12.2025 per acquisto compressore portatile e accessori con relativa documentazione: Durc on line, Fattura elettronica, dichiarazione tracciabilità flussi finanziari, nota di avvenuta procedura di inventario al num. 847 cat.1

Nulla da rilevare

I Revisori verificano l'avvenuto pagamento entro i termini della CU2026 anno di imposta 2025 con invio n. prot. 26022509484418617 del 25.02.2026

L'indice di tempestività dei pagamenti del I trimestre 2026 risulta regolarmente pubblicato in AT del sito istituzionale ed è pari a -23,63

L'ammontare dei debiti del primo trimestre è pari a euro 131,15 con n.1 creditori; lo stock dei debiti del primo trimestre del 2026 è pari a 131,15, con tempi medi ponderati pari a 7 gg e tempo medio ponderato di ritardo -23 gg, parimenti pubblicati in AT del sito istituzionale della scuola.

Risulta regolarmente adottato, con decreto dirigenziale prot. n. 3395 del 30.03.2026 , 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.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:05, l'anno 2026 il giorno 23 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GENTILE ANNA

TORCIVIA DANIELA
