

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto IC VICENZA 9 VIA BELLINI di VICENZA, l'anno 2026 il giorno 17, del mese di aprile, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIORGIA	MERONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRA RENATA	FARRONATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la DSGA signora Silvia Tasca.

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 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

€ 32.239,29

Riscossioni fino alla reversale n. 108 del 16/04/2026
conto competenza

€ 30.650,01

conto residui	€ 31.860,87	
Totale somme riscosse		€ 62.510,88
Pagamenti fino al mandato n.48 del 09/04/2026		
conto competenza	€ 22.829,98	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 22.829,98
Fondo di cassa alla data 17/04/2026		€ 71.920,19

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317907	
Situazione alla data del	17/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.627,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 70.557,69
Totale disponibilità		€ 72.185,19
Sbilanci non regolarizzati		-€ 265,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 71.920,19

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 11890 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 61169344.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 265,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 17/04/2026, pari ad € 72.185,19 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 265,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317907 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/04/2026. 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 -€ 265,00

Le somme incassate dalla banca da regolarizzare pari a 265,00 Euro corrispondono ai sospesi n. 9, n. 537, n. 540 e dal n. 542 al n. 548.

La scuola non ha un conto corrente postale.

Vengono verificati a campione i seguenti reversali e mandati:

Reversale n. 15 del 06.02.2026 di Euro 12.988,66 provenienti dal MIM relativi al funzionamento amministrativo didattico per il periodo gennaio/ agosto 2026.

Mandato n. 20 del 25.02.2026 di Euro 1.741,50 a favore di Kit Ufficio Srl per pagamento fattura n. 84 del 31.01.2026 per la fornitura di carta per fotocopie per i plessi e mandato n. 21 del 25.02.2026 di Euro 383,13 relativo all'iva.

Nulla da rilevare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/03/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 162,99 e una rimanenza di € 37,01.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

L'indice di tempestività dei pagamenti del I trimestre 2026 risulta essere pari a -12,24.

Risulta regolarmente adottato con decreto dirigenziale prot. n 943 del 24.02.2026 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 trasmesso ai Revisori dei Conti con mail del 04.03.2026.

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 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2026 il giorno 17 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MERONE GIORGIA

FARRONATO ALESSANDRA RENATA

