

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto I.C. CAMISANO VICENTINO di CAMISANO VICENTINO, l'anno 2025 il giorno 09, del mese di dicembre, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso Sede Istituto Comprensivo Camisano Vicentino.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VINCENZO	PAOLILLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA	ALESSANDRA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 2025		€ 185.271,62
Riscossioni fino alla reversale n. 83 del 05/12/2025		
conto competenza	€ 148.025,65	
conto residui	€ 160.351,10	
Totale somme rimosse		€ 308.376,75
Pagamenti fino al mandato n.453 del 25/11/2025		
conto competenza	€ 302.994,47	
conto residui	€ 88.915,23	
Totale somme pagate		€ 391.909,70
Fondo di cassa alla data 09/12/2025		€ 101.738,67

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317909	
Situazione alla data del	09/12/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 11.369,89
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 91.398,28
Totale disponibilità		€ 102.768,17
Sbilanci non regolarizzati		€ 97,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 102.865,17

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa SanPaolo ABI 3069 CAB 60232 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046006.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.126,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa SanPaolo alla data del 09/12/2025, pari ad € 102.865,17 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.126,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317909 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/12/2025. 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 € 97,00

Il saldo di cassa soprariportato non concorda con la comunicazione dell'istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 09/12 per le seguenti operazioni sospese:

somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per euro 1126,50

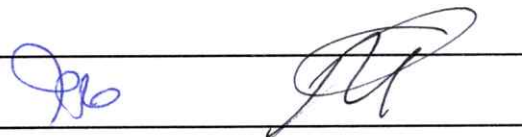
La situazione della tesoreria unica al 09/12 risulta con uno sbilancio di 97 euro, dovuto probabilmente al pagamento di un progetto da parte di genitore alunno.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

A campione vengono esaminati le seguenti reversali di incasso e i seguenti mandati di pagamento
reversale n. 41 del 26/06/2025 per euro 8000€ dal Comune di Camisano Vicentino per il finanziamento sportello psicologia a.s. 2024 2025. Il contributo viene erogato a seguito di una delibera della giunta comunale. La somma rientra nel budget del PA 2024 (somma incassata a residuo).

reversale n. 49 del 29/07/2025 di euro 320,00€ riscossa dalla London School per il compenso uso aule e pulizie.

reversale n. 75 del 04/12/2025 per euro 5966,52€ dal MIM per finanziamento agenda Nord PN 2021 2027. Il progetto viene autorizzato direttamente dal MIM con numero prot. 181969 del 13/12/2024 e il contributo totale è di 50103€
mandato n. 73 del 28/03/2025 1386€ intestato alla Ass. Culturale "Oltre Lo specchio" - Tutta la documentazione relativa alla fornitura risulta conforme alle normative vigenti.

mandato n. 117 del 28/04/2025 per 11300€ intestato alla London School SRL per potenziamento competenze STEM e Multilinguistiche. Tutta la documentazione relativa alla fornitura risulta conforme alle normative vigenti.

mandato numero 156 del 04/06/05 intestato a Baldenze International SRL di 172,73€ per giro turistico Verona del 13/05/2025. Tutta la documentazione relativa alla fornitura risulta conforme alle normative vigenti.

Gli indicatori di tempestività pubblicati sul sito relativi al I II e III trimestre sono negativi e rispettivamente -10,53 . - 26,47, - 17,09. Il TMP del secondo trimestre è di 48,84 giorni, mentre il TMR è - 18,81 giorni. Il terzo trimestre il TMP è di 48,07 mentre il TMR è di -18,78.

Il presente verbale chiuso alle ore 10:15, l'anno 2025 il giorno 09 del mese di dicembre, viene letto confermato sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Conclusioni

la dichiarazione del sostituto d'imposta è stata presentata il 17/09/25 con numero prot. 25091712532431667

La dichiarazione Irap è stata presentata in data 08/07/2025 con prot. 25070809524849362

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2025 il giorno 09 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PAOLILLO VINCENZO

ALESSANDRA MARIA

