

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto IC VICENZA 8 di VICENZA, l'anno 2025 il giorno 03, del mese di dicembre, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso 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 Paola Spiller.

E' stato effettuato in data 06.10.2025 il passaggio di consegne tra il DSGA uscente dott.ssa Antonella Padovan alla consegnataria subentrante Paola Spiller alla presenza del Dirigente e del Presidente del Consiglio di Istituto.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

### 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

### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025

€ 155.336,44

Riscossioni fino alla reversale n. 116 del 25/11/2025		
conto competenza	€ 88.680,77	
conto residui	€ 87.882,26	
Totale somme riscosse		€ 176.563,03
Pagamenti fino al mandato n.308 del 21/11/2025		
conto competenza	€ 208.271,27	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 208.271,27
Fondo di cassa alla data 03/12/2025		€ 123.628,20

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317911	
Situazione alla data del	03/12/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12.692,97
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 135.291,77
Totale disponibilità		€ 147.984,74
Sbilanci non regolarizzati		-€ 24.356,54
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 123.628,20

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo SPA ABI 3069 CAB 11890 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046013.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 24.356,54, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo SPA alla data del 03/12/2025, pari ad € 147.984,74 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 24.356,54*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317911 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/12/2025. 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 -€ 24.356,54

Il saldo del giornale di cassa al 03.12.2025 di € 123.628,20 non concorda con i saldi bancari alla data del 03.12.2025 di € 146.984,74 per un importo di € 24.356,54 che corrispondono a somme incassate dalla banca senza emissione di reversali (sospesi da regolarizzare dal n. 10970 a 11051).

I Revisori verificano, a campione, i seguenti:

- Mandato di pagamento n. 297 del 21.11.2025 di Euro 238,08 a favore di Conquest Srl per il pagamento della fattura n. 474 del 10.11.2025 relativo all'acquisto di materiale sportivo e il mandato n. 298 del 21.11.2025 di Euro 52,38 relativo all'Iva sulla medesima fattura.
- Reversale d'incasso n. 102 del 29.10.2025 di Euro 9.180,34 proveniente dal MIM e relativo all'assegnazione

integrativa al Programma Annuale 2025 per il periodo settembre/dicembre per funzionamento amministrativo e didattico.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/11/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 253,36 e una rimanenza di € 246,64.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

### **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:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### **Conclusioni**

Il modello 770 relativo all'anno 2024 è stato inviato in data 08/07/2025 con numero di protocollo 25070814211730189.

L'indice di tempestività dei pagamenti per il 3° trimestre 2025 è pari a -11,12.

I debiti scaduti e non pagati del 3° trimestre 2025 è pari zero.

I sottoscritti Revisori dei Conti, in attuazione di quanto richiesto dalla nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito prot. n. 21784 del 05/06/2025, hanno esaminato la delibera del Consiglio di Istituto n. 26 del 21.05.2025 e la delibera del Collegio Docenti n. 39 del 20.05.2025 relative all'adozione dei libri di testo dell'Istituto scolastico IC Vicenza 8 per l'a.s. 2025/2026.

Pur riscontrando un superamento del tetto di spesa, si attesta che tale sforamento:

\* È contenuto entro il limite massimo del 15%.

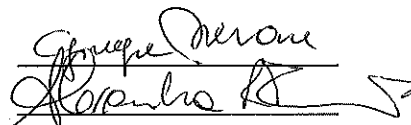
\* È supportato da una motivazione espressa nella delibera del Collegio dei Docenti e regolarmente approvata dal Consiglio di Istituto, come da documentazione esaminata.

Alla luce di quanto sopra esposto, i sottoscritti Revisori dei Conti attestano la regolarità delle procedure seguite dall'Istituzione Scolastica per l'adozione dei libri di testo per l'a.s. 2025/2026.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2025 il giorno 03 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MERONE GIORGIA

FARRONATO ALESSANDRA RENATA

Handwritten signatures of the two individuals mentioned in the text. The first signature is 'Giorgia Merone' and the second is 'Alessandra Renata'. Both are written in black ink over horizontal lines.

VIIIC86600N - A1CE0A9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0010882 - 03/12/2025 - VI.3 - I