

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/004**

Presso l'istituto IC VICENZA 10 - VIA COLOMBO di VICENZA, l'anno 2025 il giorno 11, del mese di novembre, alle ore 09:00, è presente il Revisore dei Conti GRAZIOSI ELIA dell'ambito ATS n. 4 provincia di VICENZA.

La revisione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

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

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)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 112.671,01
Riscossioni fino alla reversale n. 136 del 07/11/2025		
conto competenza	€ 87.476,38	
conto residui	€ 63.203,86	
Totale somme riscosse		€ 150.680,24
Pagamenti fino al mandato n.297 del 29/10/2025		
conto competenza	€ 170.999,40	
conto residui	€ 27.896,03	
Totale somme pagate		€ 198.895,43
Fondo di cassa alla data 10/11/2025		€ 64.455,82

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317914	
Situazione alla data del	31/10/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.495,87
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 58.554,95
Totale disponibilità		€ 64.050,82
Sbilanci non regolarizzati		€ 405,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 64.455,82

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA INTESA SAN PAOLO spa ABI 3069 CAB 11884 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046001.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA INTESA SAN PAOLO spa alla data del 10/11/2025, pari ad € 64.455,82.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317914 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2025. 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 € 405,00

Con la tecnica del controllo a campione è stata effettuata la verifica della reversale e del mandato di seguito elencati: reversale n. 128 del 29/10/2025 di euro 2.500,00 relativa alla vincita del progetto Digi e Lode promosso da Hera Comm S.p.A. ed EstEnergy S.p.A. Il progetto si propone di contribuire alla digitalizzazione delle scuole primarie e secondarie di 1° grado pubbliche e paritarie del territorio, grazie all'attivazione da parte dei clienti dei servizi digitali di Hera, disponibili gratuitamente online; mandato n. 284 del 7/10/2025 di euro 552,50 relativo al pagamento della fattura n.70/A a favore di Publicad SNC per l'acquisto dei libretti di giustificazione degli alunni. Tutti i documenti a corredo sono esaustivi e conformi alla norma.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/10/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 250,00 e una rimanenza di € 0,00.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

Conclusioni

In riferimento alla nota MIM prot. 21784 del 5 giugno 2025 che prevede da parte dei Revisori dei conti, in occasione della prima verifica utile, l'esame delle delibere di adozione dei libri di testo a.s. 2025-26 in relazione ai tetti di spesa, si rappresenta che è stata visionata la Delibera n. 345 del Consiglio d'Istituto assunta al protocollo n. 0003441 - 23/05/2025.

Nella suddetta delibera si prende atto che tali tetti sono superati nelle future classi 2A, 2B, 2C, 2D, 3A, 3B, 3C, 3D, della Scuola secondaria, per scorrimento dei testi già in adozione; dell'impossibilità di intervenire con una riduzione dei costi poiché non si può procedere a nuove adozioni nelle classi successive alla prima; che i libri da acquistare nelle classi sopra indicate costituiscono i volumi successivi a quelli adottati in classe prima; che i testi in adozione siano indispensabili per la gestione in classe delle lezioni e per un proficuo studio individuale; che la mancata adozione dei testi costituirebbe una rilevante limitazione alla libertà d'insegnamento costituzionalmente garantita.

L'Indice di tempestività del terzo trimestre è di -25,51 - prot. 0005709 - 07/10/2025

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2025 il giorno 11 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRAZIOSI ELIA
