

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto IC ANNA FRANK- MONTECCHIO M.1 di MONTECCHIO MAGGIORE, l'anno 2026 il giorno 10, del mese di aprile, alle ore 10:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VICENZA. La riunione si svolge presso sede dell'I.C..

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIACOMO	REMONATO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DAVID MARIA	MICALLEF	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. 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 € 344.054,92

Riscossioni fino alla reversale n. 101 del 10/04/2026

conto competenza € 37.983,38

conto residui € 0,00

Totale somme riscosse € 37.983,38

Pagamenti fino al mandato n.93 del 02/04/2026

conto competenza	€ 90.094,66	
conto residui	€ 27,05	
Totale somme pagate		€ 90.121,71
Fondo di cassa alla data 10/04/2026		€ 291.916,59

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317921	
Situazione alla data del	31/03/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 801,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 305.023,48
Totale disponibilità		€ 305.824,48
Sbilanci non regolarizzati		-€ 13.907,89
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 291.916,59

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA INTESA SAN PAOLO SPA ABI 3069 CAB 60538 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046003.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 37,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA INTESA SAN PAOLO SPA alla data del 10/04/2026, pari ad € 291.953,59 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 37,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317921 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2026. 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 -€ 13.907,89

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 750,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 248,71 e una rimanenza di € 501,29.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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 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*
- *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*

Conclusioni

A campione vengono esaminati:

- mandato n. 275 del 27/11/2025, fornitore HWR Srl di Euro 45,00 per intervento tecnico;
- mandato n. 20 del 12/02/2026, fornitore StudioSan Snc di Euro 5.450,00 per materiale pulizia (viene esaminato anche il mandato n. 24 del 02/03/2026 inerente all'IVA);
- reversale n. 82 del 25/03/2026, da parte di Net Insurance di Euro 183,00 per indennizzo danno a lavagna in plexiglass.

Non emergono irregolarità.

Con riferimento all'adozione del Piano annuale dei flussi di cassa lo stesso è stato deliberato con Decreto della D.S. n. 3013 del 26/03/2026.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2026 il giorno 10 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

REMONATO GIACOMO

MICALLEF DAVID MARIA
