

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/003**

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO MAROSTICA di MAROSTICA, l'anno 2026 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 11:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA	GENTILE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MAURO	CAGALI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la DSGA LUCIANA GULLOTTA

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 351.808,30
Riscossioni fino alla reversale n. 62 del 29/04/2026		
conto competenza	€ 97.931,83	
conto residui	€ 15.278,05	
Totale somme riscosse		€ 113.209,88
Pagamenti fino al mandato n.162 del 28/04/2026		
conto competenza	€ 108.220,54	
conto residui	€ 10.138,45	

Totale somme pagate	€ 118.358,99
Fondo di cassa alla data 06/05/2026	€ 346.659,19

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317929	
Situazione alla data del	06/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.910,72
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 347.356,07
Totale disponibilità		€ 353.266,79
Sbilanci non regolarizzati		-€ 6.607,60
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 346.659,19

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Volksbank ABI 5856 CAB 60500 data inizio convenzione 01/01/2026 data fine convenzione 30/06/2026 C/C 151571037987.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.607,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Volksbank alla data del 06/05/2026, pari ad € 353.266,79 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.607,60*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317929 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/05/2026. 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 -€ 6.607,60

Le somme di provvisori in entrata per euro 6.607,60 sono relative a versamenti da parte delle famiglie per le uscite didattiche.

Il servizio di tesoreria è stato prorogato fino al 30/06/2026 alle medesime condizioni di quelle applicate fino ad ora. Prot. n. 1511 del 23/02/2026.

I Revisori controllano a campione reversali e mandati:

Reversale n. 56 del 28/04/2026 di euro 1.818,00 da parte del MIUR per il Progetto "La scuola che guarda al futuro" prot. 136777 del 09/10/2024

Mandato n. 152 del 28/04/2026 di euro 1.254,39 a favore dell'Agenzia delle Entrate per il versamento dell'IVA relativa alla fatt. n. 2026250000028 del 16/03/2026 di Euro 6.484,54 della ditta LIEVORE LUIGI per acquisto materiale di pulizia.

Nulla da rilevare

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*

Conclusioni

Ammontare dei debiti da Piattaforma PCC

Indice relativo al periodo 01/01/2026 30/03/2026

Ammontare Complessivo dei DEBITI :€ 0,00

Numero Imprese Creditrici: 0

Stock del debito relativo al I° trim. 2026

tempo medio ponderato di pagamento: 18,67 gg.

tempo medio ponderato di ritardo: -10,68 gg.

INDICE DI TEMPISTIVITA' DEI PAGAMENTI - I° TRIMESTRE 2026 -5,09

Risulta regolarmente adottato, con decreto dirigenziale prot. n. 2746 del 30/03/2026 , 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 pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:45, l'anno 2026 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GENTILE ANNA

CAGALI MAURO
