

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/005**

Presso l'istituto CIA DI VICENZA di VICENZA, l'anno 2025 il giorno 01, del mese di aprile, alle ore 15:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 375.641,09
Riscossioni fino alla reversale n. 221 del 31/03/2025		
conto competenza	€ 70.957,20	
conto residui	€ 3.653,30	
Totale somme riscosse		€ 74.610,50
Pagamenti fino al mandato n.176 del 27/03/2025		
conto competenza	€ 36.281,88	
conto residui	€ 59.773,41	
Totale somme pagate		€ 96.055,29
Fondo di cassa alla data 01/04/2025		€ 354.196,30

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319636	
Situazione alla data del	31/03/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.955,80
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 349.437,00
Totale disponibilità		€ 354.392,80
Sbilanci non regolarizzati		€ 621,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 355.014,30

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca intesa san paolo ABI 3069 CAB 11886 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 100000046002.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.382,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca intesa san paolo alla data del 01/04/2025, pari ad € 355.578,30 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.382,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319636 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2025. 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 € 621,50

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

Sono stati esaminati a campione casuale:

reversale n. 789 di 5.064,81 € del 22/11/2024 da Prefettura di Vicenza per test lingua italiana.

mandato n. 543 di 60,00 € del 15/12/2024 in favore di Irma Battistin per rimborso spese a seguito di errato pagamento all'atto dell'iscrizione.

mandato n. 58 di 10.217,27 € del 15/01/2025 in favore di Idee Comunicazione e Marketing SRL per acquisto materiali

e attrezzature per pulizie. L'IVA è stata regolarmente versata con mandato n. 59 del 15/01/2025.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2025 il giorno 01 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

REMONATO GIACOMO

MICALLEF DAVID MARIA
