

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto I.C. ADELE ZARA di MIRA, l'anno 2026 il giorno 13, del mese di ottobre, alle ore 12:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di VENEZIA.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	DI PIETRO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLA	MINOTTO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alle operazioni di verifica la DSGA MAZZAGLIA Tiziana, subentrante al DSGA uscente BOSATO Cristiano. Vengono visionati i seguenti documenti relativi al cambio di DSGA:

- nota USR Veneto del 31.08.2026 N. 30016;
- decreto di incarico del D.S. prot. N. 1899 del 01.09.2026;
- verbale n. 11477 del 08.10.2026 con il quale è stato effettuato il passaggio di consegne tra i due DSGA.

Con riferimento alla nota USR per il Veneto prot. n. 30284 del 29.09.2026 relativa all'adozioni dei libri di testo, si precisa quanto segue: con delibera n. 39 del 16.05.2026 il collegio docenti ha approvato le proposta di adozione dei libri di testo per l'a.s. 2026-27 e il Consiglio di istituto ha deliberato la medesima adozione con delibera n. 39 de 13.05.2026, motivando lo sfioramento del tetto di spesa per alcune classi dell'istituto comprensivo.

Per quanto riguarda gli adempimenti relativi agli obblighi di pubblicazione sul sito dell'istituto - sezione amministrazione trasparente - si comunica che gli stessi sono stati espletati nei termini con la pubblicazione dell'attestazione OIV numero di registrazione n. 123518.

Con riferimento al piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1 del DL 19/10/2024 n. 165, la DSGA comunica che lo stesso verrà completato e inviato ai revisori entro la scadenza dell'adempimento.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 regolarita' procedure tracciabilita' 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		€ 175.837,25
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 07/10/2026		
conto competenza	€ 150.089,08	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 150.089,08
Pagamenti fino al mandato n.288 del 07/10/2026		
conto competenza	€ 230.014,23	
conto residui	€ 4.280,85	
Totale somme pagate		€ 234.295,08
Fondo di cassa alla data 13/10/2026		€ 91.631,25

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318545	
Situazione alla data del	13/10/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 91.631,25
Totale disponibilità		€ 91.631,25
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 91.631,25

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 2124 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 100000046019.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 13/10/2026, pari ad € 91.631,25.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318545 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/10/2026. 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 € 0,00

Vengono controllati a campione i seguenti documenti:

- reversale n. 31 del 30.09.2026 di euro 40.40 relativa a maggiore entrata per distinta non elaborata (indicazione IBAN sbagliato);
- mandato n. 286 del 07.10.2026 di euro 2,91 a favore di Olivetti spa (pagamento fattura n. 2002028100022858 del 02.10.2026). Viene esaminato il mandato in questione, il quale si riferisce all'integrazione della fornitura del 3.12.2025 di euro 156,26, anziché di euro 159,82, comprensiva di iva; viene inoltre esaminato il mandato n. 2757 del 07.10.2026 di euro 0,64 - iva assolta.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/10/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 124,93 e una rimanenza di € 375,07.

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 2025 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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

La dichiarazione del sostituto d'imposta (mod 770) è stata trasmessa con numero di prot 26091412340256672 in data 14 09 2026.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:45, l'anno 2026 il giorno 13 del mese di ottobre, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI PIETRO ANTONELLA

MINOTTO ANTONELLA
