

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto V IC DI PADOVA DONATELLO di PADOVA, l'anno 2026 il giorno 21, del mese di aprile, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di PADOVA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MIRKO	CORARZE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	SARRUBBO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla stesura del verbale il DSGA dott. Fabio Falabella.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 65.355,96
Riscossioni fino alla reversale n. 59 del 20/04/2026		
conto competenza	€ 66.495,88	
conto residui	€ 19.701,47	
Totale somme riscosse		€ 86.197,35
Pagamenti fino al mandato n.99 del 13/04/2026		
conto competenza	€ 99.843,48	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 99.843,48

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314673	
Situazione alla data del	21/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 703,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 91.147,23
Totale disponibilità		€ 91.850,73
Sbilanci non regolarizzati		-€ 40.140,90
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 51.709,83

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo ABI 3069 CAB 12117 data inizio convenzione 01/10/2025 data fine convenzione 30/09/2028 C/C 100000046165.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 40.140,90, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo alla data del 21/04/2026, pari ad € 91.850,73 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 40.140,90*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314673 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 21/04/2026. 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 -€ 40.140,90

Si è controllato a campione la seguente documentazione: la Reversale n.29 del 16.03.2026 dell'importo di € 1.000,00 per introito contributo del Comune di Padova per il diritto allo studio per adesione al concorso "Raccogliamo migliaia verdi" e relativa vincita del concorso stesso e il Mandato n.41 del 24.02.2026 dell'importo di € 3.451,84 per pagamento in split payment alla Ditta Ad hoc di Matteo Grosso, ft.56/26 del 04.02.2026 per acquisto asciugapassi per plessi (finanziamento PNRR). La documentazione amministrativa a supporto dei documenti contabili visionati risulta corretta ed esaustiva.

Si rappresenta che alla data odierna non è stato ancora attivato il registro minute spese.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*

L'Istituto scolastico in esame, in attuazione dell'art. 6 del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla legge n. 189/2024, e nel rispetto delle indicazioni operative fornite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e dal MIM, ha trasmesso in data 31.03.2026 il Piano annuale dei flussi di cassa, corredato con il decreto di adozione del Dirigente scolastico relativo all'esercizio finanziario 2026 e non pubblicato sul Sito Istituzionale nella sezione Amministrazione Trasparente. Si invita il Dirigente Scolastico a far provvedere al più presto.

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti del I° trimestre 2026 risulta pubblicato nella sezione Amministrazione trasparente del sito internet dell'Istituzione scolastica ed è pari a -17,91.
Risulta altresì pubblicato lo Stock del debito per il medesimo periodo.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2026 il giorno 21 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORARZE MIRKO

SARRUBBO ANTONIO
