

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto LC " ANTONIO PIGAFETTA" di VICENZA, l'anno 2025 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 17:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso in sede .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LAURA	MORGIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA LUCIA	SCALZITTI	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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 760.599,94
Riscossioni fino alla reversale n. 35 del 10/05/2025		
conto competenza	€ 257.290,01	
conto residui	€ 135.552,99	
Totale somme riscosse		€ 392.843,00
Pagamenti fino al mandato n.149 del 08/05/2025		
conto competenza	€ 278.313,96	
conto residui	€ 2.381,44	
Totale somme pagate		€ 280.695,40
Fondo di cassa alla data 14/05/2025		€ 872.747,54

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317950	
Situazione alla data del	14/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 9.599,47

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero	€ 863.488,07
Totale disponibilità	€ 873.087,54
Sbilanci non regolarizzati	-€ 340,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 872.747,54

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11800 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 3000802.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 340,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 13/05/2025, pari ad € 873.087,54 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 340,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317950 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/05/2025. 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 -€ 340,00

Il saldo del giornale di cassa non coincide con l'Istituto Cassiere per €. 340,00 riconducibili a somme sospese relative a contributi volontari delle famiglie incassati dalla banca.

Il saldo dell'Istituto Cassiere coincide con il saldo della banca d'Italia, estratto con password riservata.

E' stata rinnovata la Convenzione di Cassa con lo stesso Istituto Bancario: Banca Popolare di Sondrio.

Si prende visione della determina prot. n. 9465 del 17.12.2024 per l'affidamento diretto ai sensi dell'art. 50 comma 1 lettera b) Decreto legislativo n. 36/2023.

Decorrenza: 1.1.2025; scadenza: 31.12.2027.

L'Istituto Scolastico non dispone del c/c postale.

Il Fondo economale per le minute spese, seppur previsto, non è stato ancora aperto.

In ottemperanza al DPCM 22/09/2014 all'art. 9 e alla circolare MEF n. 3 prot. n. 2565 del 14/10/2015, i Revisori accertano che l'Istituto ha provveduto al calcolo dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, di cui all'art. 33 del decreto legislativo n. 33/2013, riscontrando che lo stesso risulta essere pari a:

primo trimestre 2025: -20,24;

inteso come numero medio di giorni di calendario (compresi i festivi) intercorrenti tra la data di emissione del mandato e la data di scadenza della fattura.

L'indice di tempestività è stato pubblicato sul sito istituzionale scolastico nella sezione Amministrazione Trasparente. Non risulta pubblicato l'indice di tempestività risultante da PCC - Area RGS.

Si rammenta l'obbligo di verificare la sussistenza delle condizioni previste dal D.Lgs. 231/2002 qualora i termini di scadenza indicati siano superiore a 30 gg. (Rif. Circolare n. 15 del 05/04/2024 e Circolare n. 1 del 3/01/2024).

I Revisori ricordano che l'art 7 bis del D.L. 35/2013 prevede l'obbligo di comunicare alla PCC entro il 15 di ogni mese i dati relativi ai debiti certi liquidi ed esigibili per i quali nel mese precedente sia stato superato il termine europeo di pagamento.

Lo stock del debito del 1° trimestre 2025 risulta pari ad 0,00 ed è pubblicato in A. T.

Lo stock del debito del 1° trimestre 2025 risultante sulla PCC - Area RGS risulta pari ad €. 0,00;

Tempo medio ponderato di pagamento risulta pari a 8,00 gg.;

Tempo medio ponderato di ritardo - 21,00 gg. (aggiornamento al 14.04.2025).

Il suddetto stock debito risultante da PCC - Area RGS non è stato pubblicato sul sito istituzionale.

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)*

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:45, l'anno 2025 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORGIA LAURA

SCALZITTI MARIA LUCIA
