

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/002**

Presso l'istituto ARQUATA SCR. /VIGNOLE BORBERA di ARQUATA SCRIVIA, l'anno 2026 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 17 provincia di ALESSANDRIA.

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

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CECILIA FRANCESCA	PARODI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GERARDO	D'AMATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA incaricata dott.ssa Caterina Marziale.

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 111.500,63
Riscossioni fino alla reversale n. 68 del 11/05/2026		
conto competenza	€ 61.694,02	
conto residui	€ 7.813,50	
Totale somme riscosse		€ 69.507,52
Pagamenti fino al mandato n.73 del 11/05/2026		
conto competenza	€ 24.583,33	
conto residui	€ 837,50	
Totale somme pagate		€ 25.420,83
Fondo di cassa alla data 13/05/2026		€ 155.587,32

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309147	
Situazione alla data del	13/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 29.541,18
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 126.249,84
Totale disponibilità		€ 155.791,02
Sbilanci non regolarizzati		-€ 203,70
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 155.587,32

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM S.p.A. ABI 5034 CAB 47960 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 1059.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 203,70, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM S.p.A. alla data del 13/05/2026, pari ad € 155.791,02 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 203,70*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309147 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/05/2026. 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 -€ 203,70

DOCUMENTAZIONE DI SPESA

Si è proceduto alla verifica della seguente documentazione:

Mandato di pagamento n. 30 del 09/03/2026 di euro 3809,05 in favore di Amelotti Gianni sas a titolo di saldo fattura n. A/000128 del 11/02/2026 per la fornitura di materiale igienico sanitario.

Iva versata con mandato n. 60 del 10/04/2026.

La determina a contrarre è stata adottata con provvedimento prot. n. 10 del 02/02/2026 - CIG BA37BC2B66.

L'affidamento è avvenuto mediante affidamento diretto previa indagine comparativa.

Si è accertata la presenza e la regolarità dei seguenti documenti: ** Dichiarazione assenza cause di esclusione dalla procedura di affidamento, ** Patto di integrità, ** Dichiarazione di verifica di conformità, ** DURC regolare alla data dell'affidamento e al pagamento, ** Tracciabilità dei flussi finanziari. Al riguardo non sono state rilevate irregolarità.

Reversale n. 56 del 16/04/2026 di euro 1500,00 per l'incasso di donazione Compagnia del Barchi per contributo all'attività didattica. Al riguardo non sono state rilevate irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/05/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 16,49 e una rimanenza di € 383,51.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

STOCK DEBITI COMMERCIALI

L'istituzione scolastica ha adempiuto a quanto previsto dall'art. 1 c. 867 bis della legge 145/2018 circa la comunicazione dei debiti commerciali non ancora estinti relativi al:

1° trimestre anno 2026: Stock del debito pari a 30,00; TMP pari a 27,16 gg; TMR pari a - 1,37 gg. l'importo di 30,00 dello stock del debito è dovuto a ritardo a pagamento fattura 353 di MD office solutions.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al primo trimestre 2026 è pari a -1,37.

PIANO ANNUALE FLUSSI DI CASSA

Ai sensi dell'articolo 6, comma 2 del decreto-Legge 19 ottobre 2024, n. 155, si attesta che il piano annuale dei flussi di cassa di cui all'art. 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189 è stato predisposto dal DSGA e adottato dal Dirigente scolastico con provvedimento prot. n. 959 del 27/03/2026.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2026 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PARODI CECILIA FRANCESCA

D'AMATO GERARDO
