

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto 'DOGLIANI' di DOGLIANI, l'anno 2026 il giorno 22, del mese di aprile, alle ore 17:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 64 provincia di CUNEO.

La riunione si svolge presso presso la Scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PATRIZIA	GARINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNI	ARAGONA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione il DSGA RINALLO Carmelo Domenico.

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 regolarita' utilizzo carta di credito*
6. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
7. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026

€ 90.660,77

Riscossioni fino alla reversale n. 25 del 20/04/2026

conto competenza	€ 25.681,11	
conto residui	€ 23.577,18	
Totale somme riscosse		€ 49.258,29
Pagamenti fino al mandato n.88 del 13/04/2026		
conto competenza	€ 47.853,87	
conto residui	€ 7.378,46	
Totale somme pagate		€ 55.232,33
Fondo di cassa alla data 22/04/2026		€ 84.686,73

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311023	
Situazione alla data del	22/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 249,19
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 84.437,54
Totale disponibilità		€ 84.686,73
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 84.686,73

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Alpi Marittime Credito Cooperativo Carrù ABI 8450 CAB 46270 data inizio convenzione 01/06/2024 data fine convenzione 31/05/2028 C/C 130800002.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Alpi Marittime Credito Cooperativo Carrù alla data del 22/04/2026, pari ad € 84.686,73.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311023 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/04/2026. 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 € 0,00

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Dalla PCC Primo trimestre 2026

ITP -21,46 gg.

Stock del debito 0

TMP 6 gg.

TMR -21 gg.

Il modello del piano annuale dei FLUSSI DI CASSA è stato predisposto in data 23-02-2026 prot. 1732 e comunicato ai revisori dei conti tramite e-mail in data 23-02-2026 per la regolarità amministrativo contabile.

Si analizzano le seguenti:

REVERSALE N. 3 del 12.02.2026 di € 11.360,66 proveniente dal MIM per incasso dotazione ordinaria 8/12

REVERSALE N. 18 del 20.03.2026 di € 899,20 provenienti da contributi famiglie per visite e viaggi di istruzione;

MANDATO N. 14 del 13.01.2026 di € 180,32 a favore di VIGLIONE GIULIANA GIOVANNA a saldo fattura n. 1 del 07.01.2026 per acquisto di materiale di facile consumo a sostegno degli alunni. CIG B9D42D661A - DURC Regolare;

MANDATO N. 35 del 12.02.2026 di € 500,00 a favore di MADISOFT SPA a saldo imponibile fattura n. 1407 del 08.02.2026 per acquisto licenza d'uso software. CIG B92195E74D - DURC regolare

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2026 il giorno 22 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GARINO PATRIZIA

ARAGONA GIOVANNI

