

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto DIANO D'ALBA - CAPOLUOGO di DIANO D ALBA, l'anno 2026 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 52 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
LAURA	TOMMASI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione la DSGA Colella Angela

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

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026	€ 35.438,06
Riscossioni fino alla reversale n. 50 del 30/04/2026	
conto competenza	€ 58.178,86
conto residui	€ 73.677,36

Totale somme riscosse		€ 131.856,22
Pagamenti fino al mandato n.359 del 24/04/2026		
conto competenza	€ 87.502,49	
conto residui	€ 1.461,50	
Totale somme pagate		€ 88.963,99
Fondo di cassa alla data 05/05/2026		€ 78.330,29

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	311017	
Situazione alla data del	05/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 8.048,24
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 70.417,05
Totale disponibilità		€ 78.465,29
Sbilanci non regolarizzati		-€ 135,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 78.330,29

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca D'Alba Credito Cooperativo ABI 8530 CAB 46260 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 605548.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 135,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca D'Alba Credito Cooperativo alla data del 05/05/2026, pari ad € 78.465,29 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 135,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 311017 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/05/2026. 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 -€ 135,00

le somme incassate dalla banca e non contabilizzate dalla scuola derivano da n. 8 provvisori in entrata per un totale di euro 135 relativi a contributi delle famiglie.

Per il controllo a campione di reversali e mandati è stata presa visione di:

- reversale n. 28 del 10.04.2026 di euro 14.593 relativa a acconto progetto ERASMUS plus, quota parte del totale finanziamento di euro 37520 da parte di INDIRE. E' stata presa visione della nota prot. 4806 del 3.2.2025 di assegnazione del contributo da parte dell'INDIRE. La quota è stata erogata alla scuola con girofondo sul conto di tesoreria in data 10.4.2026.

- mandato n. 357 del 20\4\2026 di euro 518 relativo al pagamento di laboratori didattici destinati agli alunni sullo studio della storia. Trattasi di affidamento diretto. Presa visione della Determina a contrarre del 13\4\26, della fattura

elettronica n. 37\FE del 13\04\2026 a favore della cooperativa ARCHEA di Manassero Anna di Benevagienna (CN), della dichiarazione sulla tracciabilità dei pagamenti, della dichiarazione sul possesso dei requisiti, del DURC, della visura ANAC. Nulla da rilevare.

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:

- *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)*
- *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 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*

Conclusioni

il mod 770 \2024 per l'anno di imposta 2025 è stato presentato il 30\9\2025 con prot. 25093012330611648

dalla PPC in relazione al primo trimestre 2026 i revisori rilevano:

ITP - 25,54

Stock del debito 0

TMP 2 gg

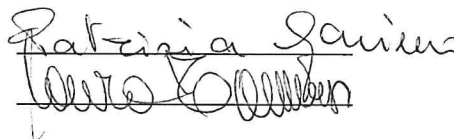
TMR -26 gg

Il modello del piano annuale dei FLUSSI DI CASSA è stato predisposto in data 30\3\2026 prot. 1788 e comunicato ai revisori dei conti tramite e-mail il 31\03\2026 per la regolarità amministrativo contabile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:50, l'anno 2026 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GARINO PATRIZIA

TOMMASI LAURA



Handwritten signature of Patrizia Garino, with a horizontal line drawn across it.