

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/003**

Presso l'istituto "FAUSTINI-FRANK-NICOLINI" di PIACENZA, l'anno 2026 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 12:41, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di PIACENZA.

La riunione si svolge presso presso l'istituto scolastico .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GRAZIELLA	RANZA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARMEN	RESTRETTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
3. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 169.382,69
Riscossioni fino alla reversale n. 249 del 06/05/2026		
conto competenza	€ 109.312,22	
conto residui	€ 7.301,00	
Totale somme riscosse		€ 116.613,22
Pagamenti fino al mandato n.68 del 27/04/2026		
conto competenza	€ 86.003,87	
conto residui	€ 1.438,37	
Totale somme pagate		€ 87.442,24
Fondo di cassa alla data 07/05/2026		€ 198.553,67

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314610	
Situazione alla data del	07/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 33.310,64
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 165.783,94
Totale disponibilità		€ 199.094,58
Sbilanci non regolarizzati		-€ 540,91

Riconciliazione con il fondo di cassa

€ 198.553,67

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Piacenza ABI 5156 CAB 12600 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 20782.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 540,91, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Piacenza alla data del 07/05/2026, pari ad € 199.094,58 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 540,91*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314610 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/05/2026. 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 -€ 540,91

In merito ai controlli a campione sui mandati e le reversali si è proceduto all'esame del mandato n. 67 del 27 aprile 2026 di euro 540,91 a favore AUTOSERVIZI Rossi Pietro e C. SRL relativo al pagamento della fattura n. 202 del 13 aprile 2026 per viaggio di istruzione degli studenti dell'Istituto. La società è stata selezionata mediante procedura di affidamento diretto. Sono presenti il DURC, il CIG e la tracciabilità dei pagamenti. Inoltre, è stata esaminata la reversale n. 245 del 5 maggio 2026 di euro 56,00 quale contributo per l'uscita didattica a Cremona da parte dei genitori degli studenti. La documentazione risulta regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/03/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 400,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Conclusioni

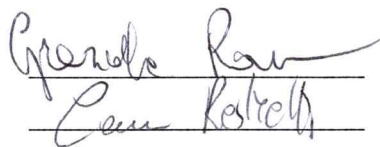
I revisori hanno verificato l'avvenuta adozione del Piano dei Flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026, come da nota MIM 21133 del 26 febbraio 2026. Il piano è stato adottato entro la scadenza fissata dal Mim come provvedimento del Dirigente Scolastico (prot. 1777 del 23.02.2026). Si procede alla verifica dell'indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti relativo al primo trimestre dell'anno 2026 che risulta pari a -22,00 e alla verifica della comunicazione dello stock dei debiti scaduti e non pagati alla fine del primo trimestre 2026 come previsto dal Comma 867-bis della legge n. 145/2018 e del DL 19/2024 che risulta pari a euro 0 e il tempo medio ponderato è di - 22 gg.



Il presente verbale, chiuso alle ore 13:20, l'anno 2026 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RANZA GRAZIELLA

RESTRETTI CARMEN

Handwritten signatures of Grazia Ranza and Carmen Restretti, each on a horizontal line.