

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/002

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO SPOTORNO-QUILIANO di QUILIANO, l'anno 2026 il giorno 30, del mese di gennaio, alle ore 12:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di SAVONA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALBA	BARBERO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELISA	CIARDELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Partecipa alla riunione la DSGA Dott.ssa Daniela Maggiorotto

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *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		€ 200.042,89
Riscossioni fino alla reversale n. 5 del 20/01/2026		
conto competenza	€ 50,01	
conto residui	€ 97,00	
Totale somme riscosse		€ 147,01
Pagamenti fino al mandato n.8 del 14/01/2026		
conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 5.447,90	
Totale somme pagate		€ 5.447,90
Fondo di cassa alla data 29/01/2026		€ 194.742,00

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316764	
Situazione alla data del	29/01/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 186,00

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero	€ 194.611,00
Totale disponibilità	€ 194.797,00
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 194.797,00

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 10600 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 19000.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 55,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 29/01/2026, pari ad € 194.797,00 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 55,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316764 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/01/2026. 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

Il fondo minute spese non è ancora stato aperto.

Sono state controllati la reversale n. 4 del 20.01.2026 di euro 54,00 contributi volontari genitori ed il mandato n. 2 del 13.01.2026 di euro 229,09 a favore di TPL LINEA srl - spesa per uscita didattica a Finalborgo.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Conclusioni

Il controllo effettuato sul rispetto dei tempi di pagamento dei debiti commerciali fornisce il seguente esito:

- indice di tempestività dei pagamenti (ITP) del IV trimestre 2025: - 25,91- annuale 2025: -24,61 Pubblicato nella sezione amministrazione

trasparente del sito internet dell'Istituto.

- indice del tempo medio di pagamento 2025 (TMP): 19 giorni

- indice del tempo medio di ritardo 2025 (TMR): -10 giorni

l'ammontare dello stock del debito alla data odierna è pari a zero.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2026 il giorno 30 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BARBERO ALBA

