

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/005

Presso l'istituto CPIA SAVONA di SAVONA, l'anno 2026 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 11:43, è presente il Revisore dei Conti BOLLA MASSIMO dell'ambito ATS n. 23 provincia di SAVONA.

La revisione si svolge presso la Segreteria.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MASSIMO	BOLLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	CATANIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Il revisore in rappresentanza del MI - Antonio Catania - è deceduto e non è stato ancora sostituito.

Assiste alla seduta la DSGA

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 213.627,06
Riscossioni fino alla reversale n. 29 del 08/05/2026		
conto competenza	€ 42.461,66	
conto residui	€ 29.950,38	
Totale somme riscosse		€ 72.412,04
Pagamenti fino al mandato n.115 del 08/05/2026		
conto competenza	€ 78.598,44	
conto residui	€ 10.487,07	
Totale somme pagate		€ 89.085,51
Fondo di cassa alla data 13/05/2026		€ 196.953,59

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319539	
Situazione alla data del	13/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 229,94



Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 196.763,65
Totale disponibilità	€ 196.993,59
Sbilanci non regolarizzati	-€ 40,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 196.953,59

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 10600 data inizio convenzione 01/09/2024 data fine convenzione 31/08/2027 C/C 100000046208.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 40,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 13/05/2026, pari ad € 196.993,59 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 40,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319539 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 -€ 40,00

Sono stati incassati dalla banca € 40,00 da alunni ancora da regolarizzare con reversali.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/03/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 23,90 e una rimanenza di € 376,10.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

Con Decreto prot. 2650 del 31/3/2026 la Dirigente Scolastica ha disposto l'adozione del Piano annuale dei flussi di cassa relativo all'esercizio finanziario 2026, redatto secondo il modello ministeriale (Modello 3) che costituisce parte integrante del provvedimento stesso.

La dichiarazione CU2026 è stata inviata in data 12/3/2026 protocollo 26031213200244738.

Consultata la piattaforma PCC: Tempo medio ponderato di pagamento 17,31 gg. e Tempo medio ponderato di ritardo -10,08 gg.

Controllato a campione il mandato n. 84 DEL 23/4/2026 DI € 35,00 a MYO SPA - CIG: B94868811D Fattura Differita Nr. 2040/260000928 del 23/01/2026.



Controllata a campione la reversale n.23 del 20/4/2026 di € 15556,50 MINISTERO ISTRUZIONE - FINANZIAMENTO PN FSE+ ESO 4.6 A4.AFSEPN - LI -2025 -158 - PIANO ESTATE 25/26.

Conclusioni

Nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2026 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOLLA MASSIMO

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Massimo Bolla", written over a horizontal line.