

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/002

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO MILLESIMO di MILLESIMO, l'anno 2026 il giorno 12, del mese di febbraio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 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
GIUSEPPE	DE MONTE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Partecipa la DSGA Sig.ra Maria Emanuela Corsalini

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 198.772,21
Riscossioni fino alla reversale n. 16 del 29/01/2026		
conto competenza	€ 14.180,31	
conto residui	€ 18.180,00	
Totale somme riscosse		€ 32.360,31
Pagamenti fino al mandato n.31 del 29/01/2026		
conto competenza	€ 11.177,42	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 11.177,42
Fondo di cassa alla data 30/01/2026		€ 219.955,10

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316757	
Situazione alla data del	30/01/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.153,30
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 217.996,73
Totale disponibilità		€ 220.150,03
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 220.150,03

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Azzoaglio Agenzia di Millesimo ABI 3425 CAB 49440 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 14937.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 194,93, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Azzoaglio Agenzia di Millesimo alla data del 30/01/2026, pari ad € 220.150,03 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.814,45*
- *Ritenute d'acconto e ritenute fiscali e contributive per compensi del personale pagate senza emissione di mandato per € 3.619,52*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316757 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/01/2026. 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 stato aperto.

Sono stati controllati, a campione, il mandato n. 4 del 13.01.2026 di euro 140,00 a favore di C2 Group srl e la reversale n. 3 del 15.01.2026 di euro 14.544,00 - Fondi MIM - Progetto ESO4.6.A4.A -FSE PN- LI-2025-171.

Conclusioni

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

- indice di tempestività dei pagamenti (ITP) annuale 2025: -8,13; IV trimestre 2025 -12,82. Pubblicati nella sezione amministrazione

trasparente del sito internet dell'Istituto.

- indice del tempo medio di pagamento (TMP) 2025: 20,18 giorni

- indice del tempo medio di ritardo: (TMR) 2025 : -8,4 giorni

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

BARBERO ALBA

DE MONTE GIUSEPPE
