

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/005

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO MILLESIMO di MILLESIMO, l'anno 2026 il giorno 21, del mese di aprile, alle ore 11:20, 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 alla riunione 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. 36 del 31/03/2026		
conto competenza	€ 46.446,99	
conto residui	€ 18.180,00	
Totale somme riscosse		€ 64.626,99
Pagamenti fino al mandato n.179 del 30/03/2026		
conto competenza	€ 110.610,23	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 110.610,23
Fondo di cassa alla data 31/03/2026		€ 152.788,97

## 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	31/03/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 190,79
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 155.106,01
Totale disponibilità		€ 155.296,80
Sbilanci non regolarizzati		€ 716,44
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 156.013,24

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 € 3.224,27, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Azzoaglio Agenzia di Millesimo alla data del 31/03/2026, pari ad € 156.013,24 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.224,27*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316757 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2026. 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 € 716,44

Lo sbilancio tra il saldo dell'Istituto cassiere ed il saldo della Banca d'Italia deriva da un ritardo nella procedura di riconciliazione da Pago in rete.

Il fondo minute spese non è stato aperto.

Sono stati controllati a campione il mandato n. 126 del 5.2.2026 di euro 1.275 a favore di Madisoft spa rinnovo software "nuvola" e la reversale n. 25 del 24.02.2026 di euro 665,08 - storno per versamento effettuato sa favore di due docenti su IBAN errati.

## **Conclusioni**

L'indice di tempestività dei pagamenti del 1° trimestre 2026 è il seguente: -7,62.

La consultazione della PCC restituisce il seguente risultato: TMP 22 giorni; TMR - 5 giorni importo scaduto euro 1.050,50.

Con atto prot. n. 3232 del 25/03/2026 il Dirigente dell'IC di Millesimo ha adottato il Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155 convertito con modificazioni dalla L. 7.10.2024 n. 189, tenendo conto delle istruzioni operative impartite da ultimo con nota MIM prot. 21133 del 26.02.2026.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2026 il giorno 21 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BARBERO ALBA

DE MONTE GIUSEPPE

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_