

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto CARVICO - E. FERMI di CARVICO, l'anno 2026 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DAMIANO	MAROLLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VINCENZO	LUONGO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il Dirigente Scolastico Andrea Quadri.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 247.317,07
Riscossioni fino alla reversale n. 256 del 12/05/2026		
conto competenza	€ 97.014,42	
conto residui	€ 90.232,08	
Totale somme riscosse		€ 187.246,50
Pagamenti fino al mandato n.124 del 04/05/2026		
conto competenza	€ 58.079,12	
conto residui	€ 24.481,31	
Totale somme pagate		€ 82.560,43

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309874	
Situazione alla data del	15/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 32.030,25
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 319.972,89
Totale disponibilità		€ 352.003,14
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 352.003,14

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Filiale di Carvico ABI 5696 CAB 52780 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 500515.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Filiale di Carvico alla data del 15/05/2026, pari ad € 352.003,14.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309874 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/05/2026. 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 € 0,00

Si effettua controllo a campione su:

- mandato n. 124 del 4.5.2026 di € 818,74 a favore di STYLE COPY srl per acquisto materiali di consumo informatici
- fattura n. 001242600046 del 23.4.2026 - CIG BB26912DC9 - Ordine effettuato su MEPA - Durc e tracciabilità regolari;
- reversale n. 256 del 12.5.2026 di € 900,00 da parte del Comune di Sotto il Monte per funzionamento spese di gestione a.s. 2025/2026.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

I Revisori con riferimento alla circolare ministeriale Prot. n. 21133 del 26.02.2026 hanno esaminato la documentazione inerente l'adempimento da parte dell'istituzione scolastica relativa all'adozione del Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1 del D.L. 155/2024., adottato dal Dirigente scolastico con Provvedimento Prot. n. 2778 del 30.3.2026.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al 1° trimestre 2026, regolarmente pubblicato su Amministrazione Trasparente, è pari a -15,96.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:25, l'anno 2026 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MAROLLA DAMIANO

LUONGO VINCENZO
