

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/005**

Presso l'istituto IC CENTRO 1 BRESCIA di BRESCIA, l'anno 2026 il giorno 02, del mese di luglio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVIA	MORISI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	PASINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
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

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
3. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026	€ 150.054,82
Riscossioni fino alla reversale n. 334 del 30/05/2026	
conto competenza	€ 72.953,76
conto residui	€ 54.726,43

Totale somme riscosse	€ 127.680,19
Pagamenti fino al mandato n.178 del 23/05/2026	
conto competenza	€ 138.070,09
conto residui	€ 844,99
Totale somme pagate	€ 138.915,08
Fondo di cassa alla data 30/05/2026	€ 138.819,93

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	TU-131-0310376
Situazione alla data del	30/05/2026
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 17.202,15
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 121.617,78
Totale disponibilità	€ 138.819,93
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 138.819,93

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario banca popolare di Milano ABI 5034 CAB 11200 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2028 C/C 21423.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere banca popolare di Milano alla data del 30/05/2026, pari ad € 138.819,93.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. TU-131-0310376 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/05/2026. 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

I revisori con metodo a campione visionano il seguente mandato e la seguente reverseale:

- mandato n. 173 del 22.05.2026, di € 980,00, per pagamento dell'importo imponibile della Fattura n. 44/S del 21/05/2026, di € 1.195,60 (di cui € 980,00 importo imponibile ed € 215,60 di IVA), emessa da SEDOC SERVIZI S.R.L. con sede legale a Brescia, per ASSUNZIONE RUOLO RESPONSABILE PROTEZIONE DATI (RPD/DPO) ANNO 2026;

- reverseale n. 334 del 30/05/2026, per € 17.202,15, per contributo diritto allo studio A.S. 2025 /2026, erogato dal Comune di Brescia.

La documentazione allegata risulta regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/05/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 152,92 e una rimanenza di €

97,08.

E' stata controllata a campione la dichiarazione di spesa n. 7, di € 24,43, in data 29/05/2026, quale quota parte dello Scontrino n. 002-000935-035 9876 del 27/05/2026 di complessivi € 35,41, per rimborso al Prof. Pittau Riccardo per acquisto ferramenta per riparazione leggi dal fornitore: LEROY MERLIN ITALIA SRL di Brescia.

La rimanenza corrispondente al contante presente in cassa sarà verificata in occasione della prossima verifica di cassa in presenza.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2025 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Il Mod. 770 riferito all'anno d'imposta 2025 è stato inviato all'Agenzia delle Entrate con protocollo di ricezione n. 26052012074016777 in data 20/05/2026.

L'indice di tempestività dei pagamenti pubblicato in Amministrazione Trasparente relativamente al I Trimestre 2026 è: -15,63.

L'Istituto Comprensivo ha adottato il Piano annuale 2026 dei flussi di cassa ex art 6 comma 1 decreto-legge 19 ottobre 2024, N.155, convertito con modificazioni dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189.

L'Istituto Comprensivo dichiara che ha assolto l'obbligo di rendicontazione giudiziale alla Corte dei Conti relativamente al fondo economale per la minute spese degli esercizi pregressi e che provvederà anche per quello dell'esercizio 2025.

L'Istituto Comprensivo ha poi comunicato che:

- non utilizza carte di credito;
- non ha aperto un conto corrente presso Poste Italiane S.P.A.

In ordine ai Progetti PNRR, l'Istituto Comprensivo ha prodotto il seguente quadro di gestione:

- Animatore digitale: formazione del personale interno M4C1I2.1-2022-941-P-5157 Animatori digitali 2022-2024 D.M. n. 222/2022 - Art. 2 - Nota prot. n. 91698 IN CORSO Fine attività progettuale 30/04/2025;

- FORMAZIONE, RICERCA E INNOVAZIONE PER LA SCUOLA DEL FUTURO M4C1I2.1-2023-1222-P-35700 Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023) DM 66 del 12 aprile 2023 IN CORSO - Fine attività progettuale 30/09/2025;

- NUOVE ROTTE PER LA SCUOLA DEL FUTURO M4C1I1.4-2024-1322-P-50183 Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024) DM 19/2024 CONCLUSO - Fine attività progettuale 15/09/2025;

- Scienze, nuovi linguaggi, futuro M4C1I3.1-2023-1143-P-28496 Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023) DM 65/2023 CONCLUSO - Fine attività progettuale 05/06/2025;

- SPAZIO, MENTE, FUTURO M4C1I3.2-2022-961-P-18711 Piano Scuola 4.0 - Azione 1 Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi Decreto Ministeriale n. 218/2022 - Allegato 1 IN CORSO - Fine attività progettuale 10/02/2025;

- STEM: MISSIONE FUTURO! M4C1I3.2-STEM-P-4587 Spazi e strumenti digitali per le STEM prot. 10812 IN CORSO - Fine attività progettuale 30/11/2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2026 il giorno 02 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORISI SILVIA

PASINI SERGIO
