

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/002**

Presso l'istituto IC RIVOLTA D'ADDA "E.CALVI" di RIVOLTA D'ADDA, l'anno 2026 il giorno 26, del mese di maggio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso Sede della Scuola capofila.

I Revisori sono:

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

Assiste alla verifica la dsga Giovanna Moscato e la Dirigente scolastica Anna Lamberti.

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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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	€ 202.099,21
Riscossioni fino alla reversale n. 42 del 05/05/2026	
conto competenza	€ 56.021,89
conto residui	€ 14.668,48

Totale somme riscosse	€ 70.690,37
Pagamenti fino al mandato n.765 del 28/04/2026	
conto competenza	€ 114.151,92
conto residui	€ 0,00
Totale somme pagate	€ 114.151,92
Fondo di cassa alla data 14/05/2026	€ 158.637,66

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311161	
Situazione alla data del	30/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.218,05
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 155.872,61
Totale disponibilità		€ 158.090,66
Sbilanci non regolarizzati		€ 547,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 158.637,66

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Cremasca e Mantovana ABI 7076 CAB 56980 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 180752.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 16.930,58, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Cremasca e Mantovana alla data del 14/05/2026, pari ad € 175.568,24 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 16.930,58*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311161 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2026. 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 € 547,00

A scandaglio viene esaminato il mandato n.764 del 28/04/2026 di euro 589,56, per visita Rocca di Soncino -uscita didattica. Inoltre viene verificato il relativo mandato n.765 relativo all'IVA a completamento della suddetta fattura. La documentazione risulta regolare e presente agli atti della scuola.

A scandaglio viene esaminata la reversale n.42 del 05/05/2026 di euro 315,00 relativa ai versamenti dei genitori degli alunni per uscita didattica.

La documentazione risulta regolare e presente agli atti della scuola.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

La dichiarazione MOD.770 del 2025 per il periodo d'imposta 2024 è stata presentata in data 25/06/2025 con prot. n.25062514131018793.

Lo Stock del debito relativo all'anno 2025 è pari ad euro zero, come risulta pubblicato sul sito della scuola.

Lo Stock del debito relativo al primo trimestre 2026 è pari ad euro -130,00, come risulta pubblicato sul sito della scuola.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo all'esercizio finanziario 2025 risulta pari a -12,01.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al primo trimestre 2026 risulta pari a -10,25.

La scuola ha provveduto ad inviare e caricare nel portale SIRECO le rese dei conti relative agli anni 2022/2023/2024 con prot. n.3216 del 02/03/2026.

La scuola ha provveduto agli adempimenti di cui al comma 1 art.6 del D.L. del 19/10/2024 n.155 relativo al piano annuale dei flussi di cassa con n.3314 del 03/03/2026.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:10, l'anno 2026 il giorno 26 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORISI SILVIA

PAGNOTTA ILLUMINATO

