

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/001

Presso l'istituto I.C. OSTELLATO di OSTELLATO, l'anno 2026 il giorno 05, del mese di febbraio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di FERRARA.

La riunione si svolge presso sede Ostellato.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	STUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNAMARIA	PLAZZI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La riunione, alla quale sono presenti il DS prof. Nicola Bianchin e il DSGA sig.ra Raffaella Fortini, ha anche per oggetto l'attestazione completa della scheda delle verifiche di monitoraggio e dell'eventuale elenco delle inadempienze delle misure di adeguamento agli obblighi di pubblicazione adottate dall'Istituto Scolastico al 30 novembre 2025, di cui alla Delibera ANAC n. 192 del 07/05/2025.

A tal fine, i Revisori

Vista la delibera ANAC n. 192/2025 e la "Scheda di rilevazione" presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio;

Concordato che, ai fini degli adempimenti richiesti, il Revisore dott.ssa Annamaria Plazzi si è profilata nell'applicazione web sopra menzionata piattaforma, quale soggetto con funzioni analoghe all'OIV;

Rilevato che ai fini della predisposizione dell'attestazione gli OIV o altri soggetti con funzioni analoghe all'OIV si possono avvalere della collaborazione del RPCT il quale, ai sensi dell'art. 43, co. 1, del d.lgs. 33/2013, "svolge stabilmente un'attività di controllo sull'adempimento da parte dell'amministrazione degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate", segnalando anche agli OIV o agli organismi con funzioni analoghe, "i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione"; il DS ha inteso attestare a mezzo comunicazione mail del 28 novembre "il rispetto degli obblighi di pubblicazione degli atti e dati pubblicati sul sito in amministrazione trasparente", pubblicato in Amministrazione Trasparente nell'apposita sotto-sezione.

Atteso che le funzioni di Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCTC) sono attribuite al Direttore dell'Ufficio Scolastico Regionale e il DS che opera quale referente RPCT, in quanto dispone dell'effettiva conoscenza della realtà scolastica a livello provinciale;

Considerato che all'interno della Scheda di rilevazione, sono emerse talune carenze di pubblicazione (per valori inferiori al 100% relativamente al quinquennio richiesto), che impongono la sessione di monitoraggio ad opera dell'OIV da effettuarsi dal 1 dicembre 2025 al 15 gennaio 2026, previo caricamento di tutti i dati/informazioni/documenti richiesti su iniziativa del Dirigente Scolastico entro il termine del 30/11/2025;

Il monitoraggio si è concluso con l'opportuna validazione in data 17/01/2026 con prot. n. 120588, la cui scheda sottoscritta dai Revisori, è stata pubblicata nel sito dell'Istituto in amministrazione trasparente, in data 19/1/2026.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

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		€ 156.819,69
Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 04/02/2026		
conto competenza	€ 26.753,45	
conto residui	€ 20.548,50	
Totale somme riscosse		€ 47.301,95
Pagamenti fino al mandato n.15 del 26/01/2026		
conto competenza	€ 3.940,35	
conto residui	€ 588,94	
Totale somme pagate		€ 4.529,29
Fondo di cassa alla data 05/02/2026		€ 199.592,35

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311693	
Situazione alla data del	03/02/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12.570,06
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 185.722,29
Totale disponibilità		€ 198.292,35
Sbilanci non regolarizzati		€ 1.300,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 199.592,35

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE ABI 6230 CAB 13010 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2028 C/C 30243332.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 975,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE alla data del 04/05/2026, pari ad € 200.567,35 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 975,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311693 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/02/2026. 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 € 1.300,00

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:

- 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
- 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)
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

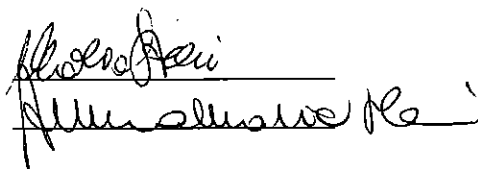
Conclusioni

La dichiarazione mod.770/2025 per l'anno d'imposta 2024 è stata presentata in data 31/7/2025 prot. n. 25073111325417766.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:42, l'anno 2026 il giorno 05 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STUCCI MARIA

PLAZZI ANNAMARIA



R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	COMPETENZA		RESIDUI		SALDO DI CASSA	Flussi di cassa	Annotazioni
							Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti			
					SCUOLE AUTONOME PROVINCIA FE	PARTICIPAZIONE CONVEGNO ASAFE 2026							
R	11	2026	26/01/2026	5.4	COMUNE DI FISCAGLIA	CONTRIBUTI PER FINANZIAMENTO PROGETTI - INTEGRAZIONE	937,50				168.861,41	N	G
R	12	2026	26/01/2026	5.4	COMUNE DI FISCAGLIA	CONTRIBUTO PER FINANZIAMENTI PROGETTI PTOF ANNO 2025-2026	8.578,42				177.439,83	N	G
R	13	2026	26/01/2026	5.4	COMUNE DI FISCAGLIA	CONTRIBUTO PER FINANZIAMENTI PROGETTI PTOF ANNO 2025-2026	3.680,86				181.120,69	N	G
R	14	2025	26/01/2026	6.7	ALUNNI	CONTRIBUTI LIBERALI DA FAMIGLIE			20,00		181.140,69	P	G
R	15	2026	28/01/2026	6.1	ALUNNI	CONTRIBUTI PER PAGAMENTO ASSICURAZIONE DEL PERSONALE E ALUNNI	22,50				181.163,19	P	G
R	16	2025	29/01/2026	6.4	ALUNNI	Viaggio d'istruzione: da Palermo ai luoghi del trapanese dal 15/02/26 al 20/02/26			650,00		181.813,19	P	G
R	17	2026	29/01/2026	6.1	ALUNNI	CONTRIBUTI PER PAGAMENTO ASSICURAZIONE DEL PERSONALE E ALUNNI	7,50				181.820,69	P	G
R	18	2025	29/01/2026	6.7	ALUNNI	CONTRIBUTI LIBERALI DA FAMIGLIE			20,00		181.840,69	P	G
R	19	2025	29/01/2026	6.4	ALUNNI	Viaggio d'istruzione: da Palermo ai luoghi del trapanese dal 15/02/26 al 20/02/26			650,00		182.490,69	P	G
R	20	2025	29/01/2026	6.4	ALUNNI	Viaggio d'istruzione: da Palermo ai luoghi del trapanese dal 15/02/26 al 20/02/26			975,00		183.465,69	P	G
R	21	2025	02/02/2026	6.4	ALUNNI	Viaggio d'istruzione: da Palermo ai luoghi del trapanese dal 15/02/26 al 20/02/26			650,00		184.115,69	P	G
R	22	2025	03/02/2026	6.4	ALUNNI	Viaggio d'istruzione: da Palermo ai luoghi del trapanese dal 15/02/26 al 20/02/26			650,00		184.765,69	P	G
R	23	2025	04/02/2026	6.4	ALUNNI	Viaggio d'istruzione: da Palermo ai luoghi del trapanese dal 15/02/26 al 20/02/26			1.300,00		186.065,69	P	G
R	24	2026	04/02/2026	3.1	MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE	DOTAZIONE ORDINARIA 8/2	13.526,66				199.592,35	S	G
Totale							26.753,45	3.940,35	20.548,50	588,94			
							Fondo Cassa Finale		199.592,35				

Data 05/02/2026

Annotazioni: s=Stornato; a=Annullato; g=Gestioni economiche

Flussi di cassa ==>
R = Reversale
M = Mandato
V = finanziamento statale vincolato
S = finanziamento statale non vincolato
N = finanziamento non statale

05/02/2026

[Signature]

[Signature]



GIORNALE DI CASSA
Esercizio finanziario 2026

Fondo Cassa Iniziale 156.819,69

						COMPETENZA		RESIDUI						
R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	Riporto	Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti	SALDO DI CASSA	Flussi di cassa	Annotazioni
M	1	2026	19/01/2026	A0.2	CREDIT AGRICOLE ITALIA S.P.A	CIG: B22422E33E FATTURA N. CPES26000694/EA DEL 07/01/2026 COMPENSO ENTE TESORIERE ANNO 2025		0,00	0,00	0,00		155.619,69	N	G
M	2	2025	19/01/2026	A0.1	MAGRIS S.P.A.	CIG: B4C210E216 FATTURA N. 2603000014 DEL 12/01/2026 CANONE NOLEGGIO MACCHINA LAVAPAVIMENTI PRIMARIA DI MIGLIARINO GENNAIO 2026					108,00	155.511,69	N	G
M	3	2025	19/01/2026	A0.2	POSTE ITALIANE SPA	CIG: B4C2503609 FATTURA N. 1025292358 DEL 24/12/2025 ACQUISTO SERVIZI POSTALI NOVEMBRE 2025					214,39	155.297,30	N	G
M	4	2026	19/01/2026	A0.1	G.B.CANANI SRL	CIG: B90777F0BF FATTURA N. 3199 DEL 22/12/2025 SORVEGLIANZA SANITARIA PIAZZA ILARIA			68,00			155.229,30	N	G
M	5	2026	19/01/2026	A0.3	HOMOFABER EDIZIONI SRL	CIG: B0F1EE6210 FATTURA N. 16 DEL 15/01/2026 ABB. SINERGIE DI SCUOLA - ESTESO - FARE DSGA			437,50			154.791,80	N	G
M	6	2026	19/01/2026	P0.1	ORIZZONTI INFORMATICI S.R.L.	CIG: B9ED2E59A1 FATTURA N.2/PA DEL 19.01.2026 Contratto di assistenza informatica hardware e software PER 40 ore			1.400,00			153.391,80	N	G
R	1	2025	19/01/2026	6.4	ALUNNI	SETTIMANA SULLA NEVE AD ASIAGO DAL 26 AL 29 GENNAIO 2026				9.141,00		162.532,80	P	G
R	2	2026	19/01/2026	12.1	CREDIT AGRICOLE ITALIA	INTERESSI CONTO UNICO DI TESORERIA		0,01				162.532,81	N	G
R	3	2025	19/01/2026	6.4	ALUNNI	Viaggio d'istruzione: da Palermo ai luoghi del trapanese dal 15/02/26 al 20/02/26				300,00		162.832,81	P	G
R	4	2025	19/01/2026	2.1	MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE	57173 - ORIENTARSI A SCUOLA - ES04.6.A4.D - ORIENTARSI A SCUOLA				3.996,00		166.828,81	S	G
R	5	2025	19/01/2026	6.7	ALUNNI	CONTRIBUTI LIBERALI DA FAMIGLIE				7,50		166.836,31	P	G
R	6	2025	19/01/2026	6.4	ALUNNI	SETTIMANA SULLA NEVE AD ASIAGO DAL 26 AL 29 GENNAIO 2026				554,00		167.390,31	P	G
R	7	2025	19/01/2026	6.4	ALUNNI	SETTIMANA SULLA NEVE AD ASIAGO DAL 26 AL 29 GENNAIO 2026				831,00		168.221,31	P	●
M	7	2025	20/01/2026	A0.3	Tesoreria INPDAP Fondo Credito	CUP: F74D23001960006 FONDO CREDITO COLLABORATORE PER SVOLGIMENTO ATTIVITA' OPERATIVE STRUMENTALI PER PERCORSI CO-CURRICULARI D.M.65- : F74D23001960006 Titolo progetto: Competenze e linguaggi per il XXI secolo Codice progetto: M4C113.1-2023-1143-P. 31756					1,25	168.220,06	N	G

R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	COMPETENZA			RESIDUI			Flussi di cassa	Annotazioni
							Riscossioni	Pagamenti		Riscossioni	Pagamenti			
M	8	2025	20/01/2026	A0.3	IRAP REGIONE	CUP: F74D23001960006 IRAP 8,50 - COLLABORATORE PER SVOLGIMENTO ATTIVITA' OPERATIVE STRUMENTALI PER PERCORSI CO-CURRICULARI D.M.65 - F74D23001960006 Titolo progetto: Competenze e linguaggi per il XXI secolo Codice progetto: M4C113.1-2023-1143-P-31756					29,29		N	G
M	9	2025	20/01/2026	A0.3	AGENZIA DELLE ENTRATE	CUP: F74D23001960006 IRPEF COLLABORATORE SCOLASTICO PER SVOLGIMENTO ATTIVITA' OPERATIVE STRUMENTALI PER PERCORSI CO-CURRICULARI D.M.65 - F74D23001960006 Titolo progetto: Competenze e linguaggi per il XXI secolo Codice progetto: M4C113.1-2023-1143-P-31756					113,70		N	G
M	10	2025	20/01/2026	A0.3	Tesoreria INPDAP 8,80% e 24,20%	CUP: F74D23001960006 INPDAP 8,80%COLLABORATORE PER SVOLGIMENTO ATTIVITA' OPERATIVE STRUMENTALI PER PERCORSI CO-CURRICULARI D.M.65 - F74D23001960006 Titolo progetto: Competenze e linguaggi per il XXI secolo Codice progetto: M4C113.1-2023-1143-P-31756					31,47		N	G
M	11	2025	20/01/2026	A0.3	Tesoreria INPDAP 8,80% e 24,20%	CUP: F74D23001960006 INPDAP 24,20%-COLLABORATORE PER SVOLGIMENTO ATTIVITA' OPERATIVE STRUMENTALI PER PERCORSI CO-CURRICULARI D.M.65 - F74D23001960006 Titolo progetto: Competenze e linguaggi per il XXI secolo Codice progetto: M4C113.1-2023-1143-P-31756					86,49		N	G
M	12	2026	20/01/2026	P0.2	ESIBIRSI SOCIETA' COOPERATIVA	CIG: B90761994E FATTURA N. 64983 DEL 04/11/2025 Esibizione dell'Artista: ROBERTO AGNELLI 28/10/25 Presso SCUOLA PRIMARIA E. DE AMICIS - FISCAGLIA		236,67					N	G
R	8	2025	20/01/2026	6.4	ALUNNI	SETTIMANA SULLA NEVE AD ASIAGO DAL 26 AL 29 GENNAIO 2026				377,00			P	G
R	9	2025	23/01/2026	6.4	ALUNNI	SETTIMANA SULLA NEVE AD ASIAGO DAL 26 AL 29 GENNAIO 2026				277,00			N	G
R	10	2025	23/01/2026	6.4	ALUNNI	Viaggio d'istruzione: da Palermo ai luoghi del trapanese dal 15/02/26 al 20/02/26				150,00			P	G
M	13	2025	26/01/2026	A0.2	POSTE ITALIANE SPA	CIG: B4C2503609 FATTURA N. 1026012706 DEL 24/01/2026 SPESE POSTALI MESE DI DICEMBRE 2025					4,35		N	G
M	14	2026	26/01/2026	A0.2	POSTE ITALIANE SPA	CIG: B4C2503609 FATTURA N. 1026012706 DEL 24/01/2026 SPESE POSTALI MESE DI DICEMBRE 2025			3,18				N	G
M	15	2026	26/01/2026	P0.4	ASAFE- ASSOCIAZIONE	FEIC81400B - QUOTA DI			595,00				N	G

20260203 T2T8GN
CREDIT AGRICOLE ITALIA S.P.A.
Tesoreria 00907 FERRARA - AG. 1
Ente 907130 ISTITUTO COMPRENSIVO OSTELLATO
Riepilogo Di Cassa Del 03.02.2026 - Divisa Euro
Anno Esercizio 2026

TOTALI DI TESORERIA UNICA E MISTA DELL'ENTE PER IL CONTO B.I. 311693

	ENTRATE		USCITE		S A L D O
Fruttifere	230.328,77		217.758,71		12.570,06
Infruttifere	1.491.846,57		1.306.124,28		185.722,29
Giornaliere	1.300,00				
Infruttifere					
			Uscite		1.300,00
			Bit		
					199.592,35
Saldo in Banca d'Italia					
					199.592,35
Saldo Libero					
					199.592,35
Assegnazioni in B.I.					
Somme Riservate					
Partite viaggianti					
					199.592,35
Disponibilita' Effettiva					
					199.592,35
ANTICIPAZIONI					
Ordinarie					
Straordinarie					
					199.592,35
					199.592,35

MOVIMENTAZIONE DEL GIORNO

ENTRATE DEL GIORNO		OPERAZIONI		IMPORTO	
DI cui:		9		14.826,66	
Fruttifere		8		1.300,00	
Infruttifere					
Fruttifere Banca d'Italia		1		13.526,66	
Infruttifere Banca d'Italia					
Vincolate Banca d'Italia					
Fruttifere Vincolate					
Infruttifere Vincolate					
USCITE DEL GIORNO					
DI cui:					
Giornaliere					
Vincolate					
Girofondi					

05/02/2026

[Signature]

Totale dell'Ente		ENTRATE		USCITE		S A L D O	
Totale	Del	03.02.2026		14.826,66		14.826,66	
Totale Precedente Al	02.02.2026			4.529,29		184.765,69	
Totale Attuale Al	03.02.2026			4.529,29		199.592,35	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. OSTELLATO

44020 OSTELLATO (FE) VIA MARCAVALLO 35-B C.F. 92009650380 C.M. FEIC81400B

STAMPA RIEPILOGO GIORNALE DI CASSA

Istituto cassiere: CREDIT AGRICOLE ITALIA
Ente: 0907130
Giornale di cassa: GDC-20260204202602042235114956 periodo da 04/02/2026 al 04/02/2026

Riepilogo di cassa

Saldo complessivo precedente
Totale complessivo entrate
Totale complessivo uscite
Saldo complessivo finale

Totali di esercizio

Fondo di cassa iniziale	156.819,69
Totale reversali riscosse	47.301,95
Totale sospesi entrata	975,00
Totale entrate	205.096,64
Deficit di cassa	0,00
Totale mandati pagati	4.529,29
Totale sospesi uscita	0,00
Totale uscite	4.529,29
Saldo esercizio	200.567,35

FEIC81400B - AC85E90 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001413 - 05/02/2026 - VI.3 - U

05/02/2026

[Signature]