

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/002

Presso l'istituto I.C. N.2 - ARGENTA di ARGENTA, l'anno 2026 il giorno 04, del mese di febbraio, alle ore 13:24, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di FERRARA.

La riunione si svolge presso sede di Argenta.

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.ssa Rossella Paola Ietto e il DSGA sig.ra Emma Pocaterra, 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 Maria Stucci 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";

Atteso che le funzioni di Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT) 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; il DS ha inteso attestare a mezzo comunicazione "il rispetto degli obblighi di pubblicazione degli atti e dati pubblicati sul sito in amministrazione trasparente", pubblicato in Amministrazione Trasparente nell'apposita sotto-sezione.

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 15/01/2026 con prot. n. 120236, la cui scheda sottoscritta dai Revisori, è stata pubblicata nel sito dell'Istituto in amministrazione trasparente in data 15/01/2026.

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 riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 134.465,73
Riscossioni fino alla reversale n. 4 del 03/02/2026		
conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 3.060,00	
Totale somme riscosse		€ 3.060,00
Pagamenti fino al mandato n.23 del 29/01/2026		
conto competenza	€ 26.297,40	
conto residui	€ 3.072,47	
Totale somme pagate		€ 29.369,87
Fondo di cassa alla data 04/02/2026		€ 108.155,86

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0318565	
Situazione alla data del	03/02/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 327,40
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 120.105,22
Totale disponibilità		€ 120.432,62
Sbilanci non regolarizzati		-€ 12.276,76
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 108.155,86

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena - fil. di Argenta ABI 1030 CAB 67170 data inizio convenzione 01/10/2025 data fine convenzione 30/09/2028 C/C 1235710.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 12.276,76, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena - fil. di Argenta alla data del 04/02/2026, pari ad € 120.432,62 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 12.276,76

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318565 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 -€ 12.276,76

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*
- *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)*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:55, l'anno 2026 il giorno 04 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STUCCI MARIA

PLAZZI ANNAMARIA

FEIC82200A - A47716E - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001551 - 05/02/2026 - IV - I