

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/002

Presso l'istituto IC TEODORO CIREOLA/MILANO di MILANO, l'anno 2026 il giorno 28, del mese di aprile, alle ore 12:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 105 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituzione scolastica.

## I Revisori sono:

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

E' presente alla riunione il DSGA, dott. Antonio Pietrolungo

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### 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 regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

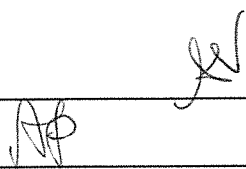
### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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                        |              | € 262.902,78 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 78 del 22/04/2026 |              |              |
| conto competenza                                     | € 165.112,67 |              |
| conto residui                                        | € 9.848,35   |              |
| Totale somme riscosse                                |              | € 174.961,02 |
| Pagamenti fino al mandato n.89 del 22/04/2026        |              |              |
| conto competenza                                     | € 132.280,81 |              |
| conto residui                                        | € 0,00       |              |



|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Totale somme pagate                 | € 132.280,81 |
| Fondo di cassa alla data 28/04/2026 | € 305.582,99 |

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

|                                          |            |              |
|------------------------------------------|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0312988    |              |
| Situazione alla data del                 | 28/04/2026 |              |
| Sottoconto fruttifero                    |            |              |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 96.113,49  |
| Sottoconto infruttifero                  |            |              |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 214.604,80 |
| Totale disponibilità                     |            | € 310.718,29 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | -€ 5.135,30  |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 305.582,99 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Crèdit Agricole Italia SpA ABI 6230 CAB 1653 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 44170508.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.135,30, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Crèdit Agricole Italia SpA alla data del 28/04/2026, pari ad € 310.718,29 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.135,30*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312988 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/04/2026. 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 -€ 5.135,30

Si precisa che l'Istituzione scolastica non ha un c/c postale né carta di credito.

Il Fondo economale, sebbene deliberato dal Consiglio d'Istituto, ad oggi non è stato aperto.

I Revisori esaminano a campione, secondo il criterio dell'estrazione casuale, la seguente documentazione contabile:

- Reversale d'incasso n. 17 del 16.02.2026 di € 15.989,33 per introito del contributo da parte del MIM per funzionamento amministrativo didattico gennaio-agosto 2026, a seguito Nota ministeriale prot. 11482 del 30.09.2025;
- Mandato di pagamento n. 42 del 17.03.2026 di € 1.100,00 a favore di AXIOS Italia S.r.l., a saldo fattura n. 230 del 09.02.2026, per aggiornamenti sistemi applicativi gestionali, affidamento tramite MEPA. Il documento è corredato di CIG, DURC e dichiarazione sulla tracciabilità dei flussi finanziari.

Dall'esame degli atti non sono emerse irregolarità.

**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:

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

## **Conclusioni**

In data 15 gennaio 2026 è stata trasmessa dai Revisori all'Istituto la griglia di monitoraggio degli obblighi di pubblicazione su amministrazione trasparente. La griglia n. 120429 è stata regolarmente pubblicata sulla sezione dedicata di amministrazione trasparente.

Si verifica la trasmissione del Piano annuale dei flussi di cassa, previsto dall'art. 6 del D.L. 155/2024.

Il piano è stato predisposto nei termini ed è stato adottato dal Dirigente scolastico con decreto del 31 marzo 2026 prot. 2021.

Il piano annuale del 2026 risulta compilato secondo i modelli semplificati predisposti in accordo tra MIM e MEF.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:50, l'anno 2026 il giorno 28 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VENERI ANTONELLA

PLAZZI ANNAMARIA

