VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/005

Presso l'istituto I.C. CURTATONE di CURTATONE, l'anno 2026 il giorno 23, del mese di ottobre, alle ore 08:15, è presente il Revisore dei Conti PECCHINI PAOLA dell'ambito ATS n. 15 provincia di MANTOVA.
La revisione si svolge presso SEDE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ENRICO	BRUNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
PAOLA	PECCHINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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)*
5. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
6. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 86.557,07
Riscossioni fino alla reversale n. 158 del 21/10/2026		
conto competenza	€ 136.642,20	
conto residui	€ 119.358,22	
Totale somme riscosse		€ 256.000,42
Pagamenti fino al mandato n.295 del 20/10/2026		
conto competenza	€ 216.672,63	
conto residui	€ 2.744,93	
Totale somme pagate		€ 219.417,56
Fondo di cassa alla data 23/10/2026		€ 123.139,93

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313406	
Situazione alla data del	23/10/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 8.944,38
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 123.181,72
Totale disponibilità		€ 132.126,10
Sbilanci non regolarizzati		-€ 8.986,17
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 123.139,93

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Cremasca e Mantovana Credito Cooperativo - Società Cooperativa ABI 8001 CAB 57610 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 251846.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 8.986,17, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Cremasca e Mantovana Credito Cooperativo - Società Cooperativa alla data del 23/10/2026, pari ad € 132.126,10 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 8.986,17*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313406 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/10/2026. 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 -€ 8.986,17

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.045,45. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/10/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 582,39 e una rimanenza di € 463,06.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.
IL CONSIGLIO D'ISTITUTO CON LA DELIBERA N. 37 DEL 15/01/2026 HA DELIBERATO L'IMPORTO DEL FONDO MINUTE SPESE PER EURO 600,00 CON LA POSSIBILITA' DI 2 REINTEGRI.UNO E' STATO EFFETTUATO. L'IMPORTO MASSIMO PER OGNI OPERAZIONE è PARI A EURO 600,00
E' STATA CONTROLLATA LA REGISTRAZIONE N. 12 DI EURO 80,25, SPESE PER ACQUISTO MATERIALE PER LABORATORI DEL PN. 2021-2027 - CRES ESTIVI

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2026 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo 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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

S'INVITA L'ISTITUZIONE SCOLASTICA AD ATTIVARSI AL RINNOVO DELLA CONVENZIONE PRIMA DELLA SCADENZA PREVISTA AL 31/12/2026

Conclusioni

IL MODELLO 770 E' STATO PRESENTATO IN DATA 6/10/2026 ED E' STATO ACCETTATO DALL'AGENZIA DELLE ENTRATE CON PROT. 26100615543335868

LA DENUNCIA IRAP è STATA PRESENTATA NEI TERMINI IN DATA 5/10/2026 E ACQUISITA DALL'AGENZIA DELLE ENTRATE CON PROT. 26100515571461736

L'INDICICE DI TEMPESTIVITA' DEL III TRIMESTRE è PARI A -26,67 ED è STATO PUBBLICATO NEL SITO IN AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE

COME ESPOSTO NELLA DELIBERA DEL CONSIGLIO D'ISTITUTO N. 39 DEL 20/05/2026 IL LIMITE DI SPESA DELL'ADOZIONE DEI I LIBRI DI TESTO PER L' ANNO SCOLASTICO 2026/2027 PRESENTA UNO SFORAMENTO CONTENUTO NEL 20% RISPETTO AGLI IMPORTI FISSATI NELL'ALLEGATO 1 DELLA NOTA MIM PROT. 97152 DEL 31/03/2026.
IN BASE ALL'ART.1, COMMA 3, DEL D.M. N. 51/2026 I TETTI DI SPESA DELL'ALLEGATO 1 POTEVANO ESSERE SUPERATI PURCHE' ENTRO IL LIMITE MASSIMO SOPRA INDICATO. COME MOTIVATO DALL'ISTITUZIONE SCOLASTICA TUTTE LE CLASSI DELLA SCUOLA SECONDARIA DI I ° APPARTENGONO ALLA TIPOLOGIA B (MODALITA' CARTACEA E DIGTALE).

E' STATO CONTROLLATO A CAMPIONE, SENZA OSSERVAZIONI, IL SEGUENTE MANDATO:
N. 289 DEL 2/10/2026 DI EURO 2.458,00 PAGAMENTO FATTURA N. 924/PA DEL 31/08/26 ALLA CASA EDITRICE LEARDINI GUERRINO SRL, SONO STATI VERIFICATI: CIG, DETERMINA, TRACCIABILITA', DURC E TRATTATIVA IN ACQUISTIINRETE
S'INVITA L'ISTITUZIONE SCOLASTICA A ESPORRE IL NUMERO DEL CIG NELL'OGGETTO DEL PAGAMENTO NEL GIORNALE DI CASSA

E' STATA CONTROLLATA A CAMPIONE SENZA OSSERVAZIONI, LA REVERSALE N. 129 DEL 17/06/2026 DI EURO 30.040,00 DEL COMUNE DI CURTATONE RELATIVA ALLA SECONDA RATA DEL PIANO DI

DIRITTO ALLO STUDIO A. S. 2025/26

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2026 il giorno 23 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PECCHINI PAOLA

