

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto I.C. DOSOLO POMPONESCO VIADANA di VIADANA, l'anno 2026 il giorno 20, del mese di aprile, alle ore 15:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VITTORIA ROSALIA	ARICO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINA	FALZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla verifica la DS Dottoressa Sandra Sogliani e il DSGA Dottor Carmine Fiorillo

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)*

Attività contrattuale

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

Registro Minute Spese

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 71.291,56
Riscossioni fino alla reversale n. 37 del 18/04/2026		
conto competenza	€ 19.349,49	
conto residui	€ 21.829,96	
Totale somme riscosse		€ 41.179,45

Pagamenti fino al mandato n.148 del 09/04/2026

conto competenza	€ 45.935,98	
conto residui	€ 9.611,64	
Totale somme pagate		€ 55.547,62
Fondo di cassa alla data 20/04/2026		€ 56.923,39

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT38H0100004306TU0000003071	
Situazione alla data del	20/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.989,80
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 53.933,59
Totale disponibilità		€ 56.923,39
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 56.923,39

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Cremasca e Mantovana Credito Cooperativo ABI 7076 CAB 58020 data inizio convenzione 01/11/2024 data fine convenzione 31/10/2028 C/C 242500.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 27,40, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Cremasca e Mantovana Credito Cooperativo alla data del 20/04/2026, pari ad € 56.950,79 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 27,40*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT38H0100004306TU0000003071 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/04/2026. 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 € 0,00

La differenza tra il saldo del giornale di cassa e le risultanze dell'istituto cassiere in data odierna pari ad euro 27,40 sono dovute a somme incassate dalla banca - contributo per viaggio di istruzione - e non ancora regolarizzate

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 247,72 e una rimanenza di € 152,28.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2025 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)*
- *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*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Conclusioni

I revisori verificano a campione :

- Mandato n. 129 del 05/03/2026 - beneficiario Niscent srl - di euro 1.235,00 - pagamento fattura n 45 del 28/02/2026- assistenza informatica ottobre - gennaio 2026
- Mandato n. 134 del 19/03/2026 - beneficiario Tecnologia assistenza sas di Sciacca Claudio di euro 1.109,15- pagamento fattura n08/P del 27/02/2026 - acquisto materiali di pulizia

- Reversale n. 34 16/04/2026 di euro X9.517,54- MIM - PON FSE + agenda nord scuola e competenze 2021-2027

Nulla da rilevare

In relazione al I trimestre dell'anno 2026 dalla piattaforma dei crediti commerciali (PCC) risultano i seguenti dati:

- Il totale dell'importo scaduto e non pagato è pari a € 135,02 - già pagata il 12/12/2025 - da fare verifica su PCC
- Il tempo medio ponderato di ritardo è pari a - 17 giorni
- Il tempo medio ponderato di pagamento è pari a - 12 giorni
- il tempo indicatore di tempestività -15,61

l'IS ha regolarmente trasmesso ai revisori il Piano annuale dei flussi di cassa ex art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155 - Lo stesso è stato predisposto dal DSGA ed adottato dal DS con decreto n.1863 del 26/03/2026 -
Nulla da rilevare

I Conti Giudiziali anno 2024 sono stati caricati a SIRECO come da protocollo 329 del 21/01/2026

I conti giudiziali anno 2025 sono stati caricati a SIRECO come da protocollo n, 618 del 02/02/ 2026

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:45, l'anno 2026 il giorno 20 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ARICO VITTORIA ROSALIA

FALZONI MARINA
