

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto DIVISIONE JULIA - FAGAGNA di FAGAGNA, l'anno 2026 il giorno 20, del mese di marzo, alle ore 08:00, è presente il Revisore dei Conti ADDANTE PATRIZIA dell'ambito ATS n. 52 provincia di UDINE.

La revisione si svolge presso sede servizio/residenza del revisore dei conti.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	ANTOLINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
PATRIZIA	ADDANTE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- Non risultano osservate le norme regolamentari

In sede di odierna verifica, il Revisore di nomina MIM, rileva la necessità di procedere a una formale integrazione e rettifica di quanto riportato nel precedente verbale di verifica di cassa effettuato nel mese di novembre u.s. (28/11/2025 n. 6). In tale occasione, per mero errore materiale, non era stata apposta la spunta in corrispondenza del rilievo relativo alla mancata osservanza delle norme regolamentari, nonostante le evidenze emerse. Nello specifico, il Revisore ha provveduto a consultare la piattaforma PIRECO, alla quale ha accesso esclusivo per le funzioni di monitoraggio, contattando l'Istituzione Scolastica per verificare i dati estratti dal sistema e approfondire le criticità rilevate.

Dall'incrocio tra le risultanze della piattaforma e i chiarimenti forniti dalla scuola, è emerso il superamento dei tetti di spesa previsti per l'adozione dei libri di testo, in difformità a quanto stabilito dall'art. 1, comma 4, del D.M. n. 58 del 19 marzo 2025, che fissa il limite massimo di tolleranza nella misura del 15%. A seguito dell'interlocuzione, la scuola ha trasmesso la Delibera n. 17 del Consiglio di Istituto del 10 luglio 2025, con la quale l'organo collegiale ha formalmente approvato tale scostamento, anche oltre la soglia del 15%, motivandolo con lo "scorrimiento dei testi dalle classi precedenti". Si richiama, a tal proposito, quanto previsto dalla Circolare Ministeriale n. 21784 del 05.06.2025, la quale dispone che, qualora sia riscontrato il superamento dei menzionati tetti di spesa, i revisori siano tenuti a segnalare l'irregolarità trasmettendo il verbale all'Ufficio Scolastico Regionale competente. Il Revisore, rilevato il mancato rispetto dei limiti di spesa fissati dalla normativa vigente in 10 classi dell'Istituto e preso atto della Delibera n. 17 del 10/07/2025, formula formale rilievo in merito alla corretta applicazione delle norme regolamentari sulle adozioni dei testi scolastici.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2026 il giorno 20 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ADDANTE PATRIZIA

For del