

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto I.C. BISUSCHIO" DON MILANI" di BISUSCHIO, l'anno 2026 il giorno 29, del mese di aprile, alle ore 18:55, è presente il Revisore dei Conti GUMARI AURORA dell'ambito ATS n. 15 provincia di VARESE.

La revisione si svolge presso sede istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALBERTO ITALO	RUGGERI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
AURORA	GUMARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla redazione del verbale il DSGA CONTRINO FILIPPA

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)
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

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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026

€ 197.776,86

Riscossioni fino alla reversale n. 110 del 27/04/2026
conto competenza

€ 62.477,16



conto residui	€ 5.793,25	
Totale somme riscosse		€ 68.270,41
Pagamenti fino al mandato n.138 del 27/04/2026		
conto competenza	€ 62.086,37	
conto residui	€ 10,67	
Totale somme pagate		€ 62.097,04
Fondo di cassa alla data 29/04/2026		€ 203.950,23

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317587	
Situazione alla data del	29/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 203.950,23
Totale disponibilità		€ 203.950,23
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 203.950,23

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 49990 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 100000046021.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 29/04/2026, pari ad € 203.950,23.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317587 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/04/2026. 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

Il Fondo minute spese non risulta a tutt'oggi attivato.

Si procede al controllo a campione del mandato n. 50 del 10.03.2026 relativo al pagamento della fattura n. 243/A del 24.02.2026 di € 1047,00, per il rinnovo dell'assistenza per i defibrillatori.- Ditta Low Cost SERVICE srl di Sassuolo. Si procede al controllo a campione della reversale n.32 del 13.02.2026 di € 9.158,66 relativa alla dotazione ministeriale per il funzionamento Amministrativo-didattico.

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 il Revisore accerta 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)
- 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
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Conclusioni

La rilevazione relativa all'attestazione sul grado di assolvimento degli obblighi di Pubblicazione, di cui alla Delibera ANAC 192/2025, risulta essere stata chiusa ed acquisita a sistema con numero di registrazione 117511 del 14/01/2026 il monitoraggio finale.

Il Revisore con riferimento alla circolare ministeriale Prot. n. 21133 del 26.02.2026 ha esaminato la documentazione inerente l'adempimento da parte dell'istituzione scolastica relativa all'adozione del Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1 del D.L. 155/2024., adottato dal Dirigente scolastico con Provvedimento Prot. n. 1778 del 17.03.2026.

L'indice di tempestività dei pagamenti per il primo trimestre 2026 è pari a - 21,13

Lo Stock del debito per il primo trimestre 2026 è pari a zero.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:20, l'anno 2026 il giorno 29 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GUMARI AURORA

