

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/004**

Presso l'istituto IC 02 LEGNAGO di LEGNAGO, l'anno 2026 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 17:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di VERONA.

La riunione si svolge presso sede Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VALENTINA	FRULLANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ISABELLA	BETTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla verifica il DS, prof. Emanuele Andreose e il DSGA dott. Enrico Corrias.

Si accede nell'applicativo PCC e si rappresenta quanto segue: lo stock trimestrale (I tr.2026) del debito ammonta a euro 0.

L'indice di tempestività dei pagamenti del I trimestre 2026 è - 14,21

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 178.510,21
Riscossioni fino alla reversale n. 87 del 04/05/2026		
conto competenza	€ 43.107,37	
conto residui	€ 49.433,90	
Totale somme riscosse		€ 92.541,27
Pagamenti fino al mandato n.242 del 30/04/2026		
conto competenza	€ 181.922,88	
conto residui	€ 2.204,78	
Totale somme pagate		€ 184.127,66
Fondo di cassa alla data 06/05/2026		€ 86.923,82

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	19601	
Situazione alla data del	30/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 566,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 100.036,32
Totale disponibilità		€ 100.602,82
Sbilanci non regolarizzati		-€ 13.679,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 86.923,82

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena SpA ABI 1030 CAB 59541 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2028 C/C 1325717.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 12.669,62, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena SpA alla data del 06/05/2026, pari ad € 74.254,20 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.955,50
- F24 pagate senza emissione di mandato per € 14.625,12

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 19601 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2026. 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 -€ 13.679,00

I revisori prendono visione della situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere che presenta un saldo di € 73.399,70.

Revisori dei Conti con la tecnica del campionamento casuale esaminano quanto segue:

1) Reversale n. 37 del 09.02.2026 di importo di euro 14.075,33 per Funzionamento amm-didattico gennaio agosto '26.

In particolare a corredo di tale reversale è stata esaminata la seguente documentazione:

-nota ministeriale prot. 4618 dell'1.10.2025 recante ad oggetto: "A.F. 2026- Funzionamento amm-didattico, periodo gennaio-agosto 2026-avviso erogazione risorse finanziarie";

- quietanza della suddetta reversale del 10.02.2026 da parte del tesoriere;

2) Mandato n. 137 del 25.03.2026, emesso in conto competenza, per l'importo di € 3000,00, per il Pagamento della fattura n. 0000002172/PA del 10/03/2026 -Realizzazione e migrazione sito web scolastico PNRR1.4.1

In particolare, a corredo di tale mandato sono stati esaminati i seguenti documenti:

- Fattura elettronica n. 0000002172/PA del 10/03/2026 emessa da Madisoft S.p.a. (P.IVA 01818840439), per l'importo di € 3660,00. L'IVA pari a euro 660,00 è stata pagata con mandato n. 161 del 9.04.2026 emesso in conto

competenza.

- Durc prot.INAIL 52525552- data richiesta: 23.01.2026 - scadenza validità 23.05.2026;

-Decisione di avvio procedura per l'affidamento diretto per l'acquisto del rinnovo del SITO WEB NUVOLA ai sensi dell'art. 50, comma 1 D.Lgs 36/2023, prot. n. 6362 del 22.12.2025

-Decisione a contrarre, ai sensi dell'art. 17 c. 1 e 2 del D. Lgs. 36/2023, mediante affidamento diretto (O.I.E.) da Catalogo su MEPA, ai sensi dell'art. 50 comma 1 lettera b) del D. Lgs. 36/2023 per l'acquisto di rinnovo sito web NUVOLA, prot. n. 6366 del 22.12.2025;

- CIG: B9C0088CB0;

-CUP G11F24000412300006-

-Ordinativo di esecuzione immediata n. 8887002;

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:30, l'anno 2026 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FRULLANI VALENTINA

BETTI ISABELLA
