VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/005

Presso l'istituto I.C. "FABRIANI" SPILAMBERTO di SPILAMBERTO, l'anno 2026 il giorno 27, del mese di ottobre, alle ore 10:45, è presente il Revisore dei Conti LATTANZI BARCELO' ANDREA CAROLINA dell'ambito ATS n. 24 provincia di MODENA.

La revisione si svolge presso IC 10 Modena.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NORMA	GIOVANNESI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
ANDREA CAROLINA	LATTANZI BARCELO'	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Altri registri

1. *Controllo Registro IVA (gestione economica)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 327.722,93
Riscossioni fino alla reversale n. 118 del 27/10/2026		
conto competenza	€ 110.421,59	
conto residui	€ 19.680,37	
Totale somme riscosse		€ 130.101,96
Pagamenti fino al mandato n.268 del 19/10/2026		
conto competenza	€ 123.544,50	
conto residui	€ 35.522,81	
Totale somme pagate		€ 159.067,31
Fondo di cassa alla data 27/10/2026		€ 298.757,58

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313481	
Situazione alla data del	27/10/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 13.301,14
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 285.456,44
Totale disponibilità		€ 298.757,58
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 298.757,58

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO BPM ABI 5034 CAB 67060 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 32545.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO BPM alla data del 27/10/2026, pari ad € 298.757,58.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313481 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/10/2026. 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 € 0,00

Il revisore ha verificato la regolarità dei seguenti documenti, scelti a campione:
Reversale n. 95 del 14.09.26 di € 15.500,00 relativa al contributo erogato dal Comune di Spilamberto per interventi di ampliamento, sviluppo e sostegno dell'offerta formativa.
Reversale n. 96 del 24/09/26 di € 8.140,00 relativa al contributo della Fondazione di Vignola per il progetto "Comprendere il disagio e costruire dinamiche inclusive".
Mandato n. 265 del 19/10/26 di € 368,85 in favore della Ditta Campustore srl per l'acquisto in MEPA di microscopi digitali per la didattica.
Mandato n. 266 del 19/10/2026 di € 81,15 per il versamento dell'IVA in relazione all'acquisto di cui sopra.
Non sono state riscontrate delle criticità.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *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/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*

- *Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)*

Conclusioni

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 15 giugno 2026 di cui alla Delibera ANAC n. 168 del 15 aprile 2026, vista la delibera ANAC n. 168/2026 e la "Scheda di rilevazione" presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'autorità per le attività di verifica e monitoraggio; ai fini degli adempimenti richiesti, il Revisore si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata piattaforma.
Al riguardo si rappresenta che la scheda di rilevazione è stata firmata dal Revisore MEF dott.ssa Norma Giovannesi e dal Revisore MIM dott.ssa Andrea Carolina Lattanzi Barcelò
Pertanto, il Revisore rappresenta che la "Scheda di rilevazione" è stata convalidata nell'applicativo web messo a disposizione dall'Anac e documentale risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 15 giugno 2026.
Si rappresenta inoltre
- di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione "Amministrazione trasparente" del Sito web di questo stituto, con riferimento alla data del 15/06/2026, il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla base dei seguenti parametri: pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici, aggiornamento e apertura del formato di ciascun documento (dato ed informazione), secondo l'elenco di cui alla "Scheda di rilevazione" correlata alla Delibera ANAC n. 168/2026.
-di aver svolto la rilevazione in più sessioni, stante la complessità dell'analisi delle singole sottosezioni, di aver proceduto al completamento della rilevazione e alla sua validazione in data 21 luglio 2026.
Ciò premesso, il Revisore ha sottoscritto il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e l'ha inviato all'istituzione scolastica affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in "amministrazione trasparente" entro il 30 luglio 2026, come richiesto dall'ANAC.
Inoltre, si dà atto che all'interno della "Scheda di rilevazione" è evidenziato il mancato raggiungimento del 100% (grado di pieno assolvimento) su alcuni indicatori di qualità; tale circostanza ha imposto la sessione di monitoraggio effettuata già a partire dal 31 luglio 2026.
Il Dirigente scolastico è, pertanto, invitato ad assumere ogni iniziativa entro il termine del 30/11/2026, per integrare/completare la pubblicazione dei dati/informazioni/documenti necessari, in vista della citata "fase di monitoraggio".

ADOZIONI LIBRI DI TESTO

Il Revisore ha esaminato la documentazione relativa alla spesa per i libri di testo, come previsto dalla circolare n. 97152 del 31.03.2026. Lo sforamento entro il 20%, rilevabile per alcune classi della Scuola Secondaria di I grado, è stato motivato nelle relative delibere del Consiglio d'Istituto come segue:
1. Adeguamento ai nuovi curricoli e aggiornamenti normativi: I testi selezionati sono conformi ai più recenti aggiornamenti delle Indicazioni Nazionali, assicurando agli studenti una preparazione moderna, efficace e coerente con le competenze attese.
2. Maggiore qualità didattica: le adozioni offrono contenuti arricchiti da apparati didattici strutturati, percorsi di potenziamento e materiali per il recupero, con un'attenzione particolare all'inclusione degli studenti con BES e DSA.
3. Integrazione con strumenti digitali: I testi sono accompagnati da piattaforme digitali interattive, videolezioni, test e laboratori online, fondamentali per lo sviluppo delle competenze digitali e l'attuazione del PNRR 'Scuola 4.0'.
4. Continuità e coerenza didattica nel tempo: alcuni volumi sono strutturati per essere utilizzati per due o più anni,

contribuendo così alla continuità dei percorsi formativi e a una spesa complessiva contenuta nel medio-lungo periodo.
La spesa è stata definitivamente adottata dal Consiglio d'Istituto con la delibera n. 4 del 20/05/2026.

- ADOZIONE PIANO ANNUALE FLUSSI DI CASSA
Con riferimento all'adozione del Piano annuale dei flussi di cassa di cui all'art. 6 c. 2 del D.L. 19 ottobre 2024, n.155, il revisore ha verificato l'aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa.
L'istituto ha adottato il piano con Decreto del Dirigente scolastico n. 07137 dell'8/10/2026 con allegata la proposta della DSGA prot. n. 07135 dell'8/10/2026.
La relativa comunicazione è stata trasmessa ai revisori in data 08/10/2026.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:20, l'anno 2026 il giorno 27 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LATTANZI BARCELO' ANDREA CAROLINA _____