

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto EDOLO CAP. di EDOLO, l'anno 2026 il giorno 02, del mese di luglio, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVIA	MORISI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	PASINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 96.164,18
Riscossioni fino alla reversale n. 176 del 25/05/2026		
conto competenza	€ 103.477,27	
conto residui	€ 65.177,56	
Totale somme riscosse		€ 168.654,83
Pagamenti fino al mandato n.228 del 26/05/2026		
conto competenza	€ 121.287,71	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 121.287,71
Fondo di cassa alla data 30/05/2026		€ 143.531,30

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	TU-131-0310365	
Situazione alla data del	29/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 143.936,66
Totale disponibilità		€ 143.936,66
Sbilanci non regolarizzati		-€ 405,36
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 143.531,30

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Edolo ABI 5387 CAB 54470 data inizio convenzione 01/01/2026 data fine convenzione 31/12/2030 C/C 49123830.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 416,86, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Edolo alla data del 30/05/2026, pari ad € 143.948,16 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 423,00*
- *bolli e commissioni pagate senza emissione di mandato per € 6,14*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. TU-131-0310365 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/05/2026. 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 -€ 405,36

I revisori con metodo a campione visionano il seguente mandato e la seguente reversale:

- mandato n. 228 del 26.05.2026 per pagamento fattura n. 1256/10 del 22.05.2026, di € 57,38, emessa dal CENTRO

FORMATIVO PROVINCIALE "GIUSEPPE ZANARDELLI" con sede legale a Brescia (BS) per la quota per utilizzo palestra Ponte di Legno il 14/05/2026 per Progetto Montagna - MMMM EDOLO CLASSI 3^ A e B.

- reversale n. 176 del 25/05/2026 per € 357,00, per la quota del viaggio d'istruzione in Aprica del 20/05/2026 - EEEE SONICO.

La documentazione fornita dall'Istituto Scolastico in allegato risulta regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 990,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/06/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 693,82 e una rimanenza di € 296,18.

E' stata controllata a campione la dichiarazione di spesa n. 57, di € 4,50, in data 20/05/2026, per l'acquisto di generi alimentari per il Progetto alimentazione sana a.s. 2025/2026.

La rimanenza corrispondente al contante presente in cassa sarà verificata in occasione della prossima verifica di cassa in presenza.

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 i Revisori accertano 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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*

Conclusioni

Il Mod. 770 riferito all'anno d'imposta 2024 è stato inviato all'Agenzia delle Entrate con protocollo di ricezione n. 25101612362120886 in data 16/10/2025.

Gli indici di tempestività dei pagamenti pubblicati in Amministrazione Trasparente sono:

I Trimestre 2026: -20,01;

II Trimestre 2026: -15,49.

Lo stock del debito calcolato da PCC al I trimestre 2026 pubblicato in Amministrazione Trasparente è il seguente: importo scaduto e non pagato € ZERO; Note di credito € ZERO; Totale importo scaduto e non pagato € ZERO; Tempo medio ponderato di pagamento 9,98 gg; Tempo medio ponderato di ritardo -20,01 gg; Importo documenti ricevuti nell'esercizio € 24.874,93.

L'Istituto Comprensivo ha comunicato, corredando della relativa documentazione che:

- ha redatto il Piano Annuale dei Flussi di Cassa;
- ha assolto l'obbligo di rendicontazione giudiziale alla Corte dei Conti relativamente al fondo economale per la minute spese dell'esercizio 2025.

L'Istituto Comprensivo ha poi comunicato che:

- non utilizza carte di credito;
- non ha aperto un conto corrente presso Poste Italiane S.P.A.

Con riferimento ai progetti PNRR, l'Istituto ha comunicato la seguente situazione:

DENOMINAZIONE: Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE (APRILE 2022) - PNRR M1C1 Investimento 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NextGenerationEU - CUP G21F22001420006 - IMPORTO ASSEGNATO: € 7.301,00 - STATO DEL PROGETTO: Il progetto si è concluso, è stato interamente rendicontato e validato. La scuola ha ricevuto l'intero finanziamento.

DENOMINAZIONE: Avviso Pubblico Investimento 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SCUOLE (DICEMBRE 2022) - M1C1 PNRR FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NextGenerationEU - CUP G21C23000430006 - IMPORTO ASSEGNATO: € 2.765,00 - STATO DEL PROGETTO: Il progetto si è concluso, è stato interamente rendicontato e validato. La scuola ha ricevuto l'intero finanziamento.

DENOMINAZIONE: PNRR Missione 4 Istruzione e ricerca - Componente 1 Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 3.2 Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori - Azione 1 Trasformazione delle aule in ambienti innovativi di apprendimento - NEXT GENERATION CLASSROOMS. CODICE PROGETTO: M4C1I3.2-2022-961-P-14079 TITOLO PROGETTO: I CARE - I. C. EDOLO: NUOVI AMBIENTI PER L'INCLUSIONE, IL BENESSERE, L'INNOVAZIONE DIDATTICA E LA CITTADINANZA ATTIVA - CUP G24D22005020006 - IMPORTO ASSEGNATO: € 152.758,43 - STATO DEL PROGETTO: Il progetto si è concluso ed è stato interamente rendicontato con rendicontazione finale in data 15/12/2025. La rendicontazione è stata approvata dal Revisore e si attenda validazione da parte dell'amministrazione. La scuola ha speso e rendicontato € 149.386,13 ricevendo due pagamenti per un totale di € 137.482,58 €. Si attende il saldo a seguito di validazione da parte dell'amministrazione.

DENOMINAZIONE: PNRR Missione 4, Componente 1, Investimento 2.1, del Piano nazionale di ripresa e resilienza,

relativo a Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale per la realizzazione delle Azioni di coinvolgimento degli Animatori digitali, in coerenza con quanto previsto all'Azione #28 del Piano nazionale per la scuola digitale. CODICE PROGETTO: M4C1I2.1-2022-941-P-4913 TITOLO PROGETTO: Animatori digitali 2022-2024 - CUP G24D22002510006 - IMPORTO ASSEGNATO: € 2.000,00 - STATO DEL PROGETTO: Il progetto si è concluso ed è stato interamente rendicontato con rendicontazione finale in data 14/05/2025. La rendicontazione è stata approvata dal Revisore e validata dall'amministrazione. La scuola ha speso e rendicontato € 1.425,63 ricevendo anticipo di € 1.000,00 €. Si attende il saldo e la chiusura da parte dell'amministrazione.

DENOMINAZIONE: PNRR Missione 4 Istruzione e ricerca Componente 1 Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università Investimento 3.1: Nuove competenze e nuovi linguaggi Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche (D.M.65/2023) CODICE PROGETTO: M4C1I3.1-2023-1143-P-29883 TITOLO PROGETTO: I.C. EDOLO: STUDENTI AL CENTRO NELLE SCIENZE E NELLE LINGUE - CUP G24D23004120006 - IMPORTO ASSEGNATO: € 83.329,47 - STATO DEL PROGETTO: Il progetto si è concluso ed è stato interamente rendicontato con rendicontazione finale in data 09/10/2025. La rendicontazione è stata approvata dal Revisore e si attenda validazione da parte dell'amministrazione. La scuola ha realizzato il 98,73% del progetto e rendicontato € 82.272,00 ricevendo un acconto di € 41.664,73 €. Si attende il saldo a seguito di validazione da parte dell'amministrazione.

DENOMINAZIONE: PNRR Missione 4 Istruzione e ricerca Componente 1 Potenziamento dell'offerta dei servizi all'istruzione: dagli asili nido all'Università del Piano nazionale di ripresa e resilienza, finanziato dall'Unione europea - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023) Next Generation EU CODICE PROGETTO: M4C1I2.1-2023-1222-P-34344 TITOLO PROGETTO: I C Edolo in form-AZIONE per le competenze del futuro - CUP G24D23005130006 - IMPORTO ASSEGNATO: € 47.506,00 - STATO DEL PROGETTO: Il progetto si è concluso ed è stato interamente rendicontato con rendicontazione finale in data 13/10/2025. La rendicontazione è stata approvata dal Revisore e validata da parte dell'amministrazione. La scuola ha realizzato il 99,95% del progetto e rendicontato € 47.506,00 ricevendo un acconto e un saldo per un totale di € 47.506,00.

DENOMINAZIONE: PNRR Missione 4 Istruzione e Ricerca Componente 1 Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università Investimento 1.4 Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nella scuola secondaria di primo e secondo grado e alla lotta alla dispersione scolastica del Piano nazionale di ripresa e resilienza, finanziato dall'Unione europea Next Generation EU (D.M. 19/2024) CODICE PROGETTO: M4C1I1.4-2024-1322-P-48769 TITOLO PROGETTO: I.C. EDOLO PER IL SUCCESSO SCOLASTICO DI TUTTI E L'INCLUSIONE SOCIALE - CUP G24D21001000006 - IMPORTO ASSEGNATO: € 58.919,25 - STATO DEL PROGETTO: Il progetto si è concluso ed è stato rendicontato con rendicontazione parziale in data 20/05/2026, non avendo raggiunto la soglia del 90% infatti non è stato possibile inviare rendicontazione finale. La rendicontazione è in attesa di approvazione da parte del Revisore e dell'amministrazione. La scuola ha realizzato il 50,04% del progetto e rendicontato € 29.488,80 ricevendo un acconto di € 29.459,62.

DENOMINAZIONE: Decreti direttore Direzione Generale per i fondi strutturali per l'istruzione, edilizia scolastica e la scuola digitale n° 201/2021 e n°321/2021, azione #4, comp.1, Inv. 3.2 del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza relativa a: Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori TITOLO

PROGETTO: sperimentare le scienze programmare la tecnologia - CUP G49J21008100001 - IMPORTO

ASSEGNATO: € 16.000,00 - STATO DEL PROGETTO: Il progetto si è concluso ed è stato interamente rendicontato con rendicontazione finale in data 04/10/2023. La rendicontazione è stata approvata dal Revisore e validata da parte dell'amministrazione. La scuola ha rendicontato € 15.900,13 ricevendo un acconto di € 8.000,00 e saldo di € 7.900,13 per un totale di € 15.900,13.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2026 il giorno 02 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORISI SILVIA

PASINI SERGIO



Elenco firmatari

Silvia Morisi

Firma di Silvia Morisi

Firma

Sergio Pasini

Firma di Sergio Pasini

Firma