

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/005**

Presso l'istituto IC "DON C.BRESCHI" MASSA M.MA di MASSA MARITTIMA, l'anno 2025 il giorno 18, del mese di settembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 60 provincia di GROSSETO.

La riunione si svolge presso sede della scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FABIOLA	PITARDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCA	MORABITO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DSGA

Il revisore MIM è collegata da remoto tramite applicativo TEAMS.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 113.810,44
Riscossioni fino alla reversale n. 50 del 16/09/2025		
conto competenza	€ 68.270,69	
conto residui	€ 60.651,74	
Totale somme riscosse		€ 128.922,43
Pagamenti fino al mandato n.47 del 16/09/2025		
conto competenza	€ 121.836,99	
conto residui	€ 42.433,84	

Totale somme pagate	€ 164.270,83
Fondo di cassa alla data 18/09/2025	€ 78.462,04

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312232	
Situazione alla data del	18/09/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 897,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 79.402,04
Totale disponibilità		€ 80.299,04
Sbilanci non regolarizzati		€ 80,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 80.379,04

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 72292 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 16046003.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.917,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo alla data del 18/09/2025, pari ad € 80.379,04 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.917,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312232 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/09/2025. 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 € 80,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/09/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 443,97 e una rimanenza di € 156,03.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Si è proceduto al controllo a campione dei seguenti mandati e reversali:

Reversale n. 45 di euro 300,00 quale contributo da parte di Avis Massa Marittima per progetto diario scolastico;

Mandato n.109 di euro 971,28 a favore della ditta IDAC srl per materiale delle pulizie

Mandato n.230 di euro 1008,00 favore di Turner Paul Thomas per progetto di lingua inglese.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*

- *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 in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Conclusioni

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31 maggio 2025 di cui alla Delibera ANAC n. 192 del 07 maggio 2025, i Revisori attestano di aver svolto in data 10 luglio 2025 l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione amministrazione trasparente del Sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 31 maggio 2025, 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. 192/2025, rinvenibile mediante il collegamento al seguente link: Attestazioni degli OIV in materia di assolvimento agli obblighi di pubblicazione - www.anticorruzione.it ed il cui schema è stato seguito pedissequamente. che la Scheda di rilevazione convalidata in data 10 luglio 2025 nell'applicazione web dell'Anac entro il 15 luglio 2025 documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 31 maggio.

Ciò premesso, i Revisori hanno sottoscritto in data 10 luglio 2025 il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico - affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'istituto in amministrazione trasparente entro il 15 luglio 2025, assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC. Inoltre, si dà atto che all'interno della Scheda di rilevazione, nella colonna completezza di contenuto, sono emerse talune carenze di pubblicazione (per valori inferiori al 100%), che impongono la sessione di monitoraggio da effettuarsi dal 1° dicembre 2025, previo caricamento di tutti i dati/informazioni/documenti richiesti su iniziativa del dirigente scolastico. Il Dirigente scolastico è stato pertanto invitato ad assumere ogni iniziativa affinché entro il termine del 30/11/2025, tutti i campi per cui la Scheda di rilevazione evidenzia una NON completezza di contenuto (per valore inferiore al 100%), siano completati con i dati/informazioni/documenti necessari, in vista della fase di monitoraggio da effettuarsi ad opera dell'OIV.

I revisori hanno esaminato la delibera di adozione dei libri di testo per l'anno scolastico 2025/2026 ed hanno verificato sono stati rispettati, per ogni classe, i tetti di spesa previsti dal DM n.58/2025 di determinazione dei tetti di spesa.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2025 il giorno 18 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PITARDI FABIOLA

MORABITO FRANCESCA

