

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto "GALILEO FERRARIS" di FALCONARA MARITTIMA, l'anno 2025 il giorno 25, del mese di agosto, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso SEDE SCUOLA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARMELA	ORLANDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MICHELA	SALVUCCI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla seduta il DS e il DSGA.

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 regolarità procedure approvvigionamenti
2. 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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025	€ 180.406,06
Riscossioni fino alla reversale n. 85 del 08/08/2025	
conto competenza	€ 128.408,76
conto residui	€ 54.996,47

Totale somme riscosse	€ 183.405,23
Pagamenti fino al mandato n.318 del 07/08/2025	
conto competenza	€ 197.112,84
conto residui	€ 11.545,09
Totale somme pagate	€ 208.657,93
Fondo di cassa alla data 25/08/2025	€ 155.153,36

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309206	
Situazione alla data del	25/08/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 207,02
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 155.139,50
Totale disponibilità		€ 155.346,52
Sbilanci non regolarizzati		-€ 193,16
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 155.153,36

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 37353 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46085.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 193,16, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 25/08/2025, pari ad € 155.346,52 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 193,16

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309206 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 25/08/2025. 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 -€ 193,16

Riconciliazione saldo istituto cassiere con risultanze fondo cassa alla data del 25.08.2025:

- euro 193,16 - provvisori in entrata per contributi delle famiglie per ampliamento offerta formativa.

In ordine alla verifica dei mandati e delle reversali si segnala di aver visionato:

- mandato di pagamento n. 124 del 22/04/2025_€ 365,57_fattura formatore Eipass. Esito completo e regolare.

- reversale di incasso n. 73 del 07/08/2025_6.361,94_fondi convenzione Comune Falconara MMA (AN).Esito completo e regolare.

I Revisori hanno esaminato la delibera del Consiglio d'Istituto n. 21 del 21.05.2025 che ha deliberato all'unanimità di approvare la delibera del Collegio dei docenti unitario n. 35 del 20.05.2025 relativa all'adozione dei libri di testo con riferimento all'a.s. 2025/2026, verificando per ogni classe i tetti di spesa di cui al D.M. 19 marzo 2025, n. 58, e tenendo conto delle indicazioni in materia fornite alle istituzioni scolastiche con nota prot. 14536 dell'8/04/2025 dalla competente Direzione Generale per gli ordinamenti scolastici, la formazione del personale scolastico e la valutazione del sistema nazionale di istruzione.

Al riguardo si rileva che i limiti di spesa sono stati rispettati in tutte le classi.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 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)*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

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 07.05.2025:

- Vista la delibera ANAC n. 192 del 07.05.2025 e la Scheda di rilevazione presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio;
- Visto che, ai fini degli adempimenti richiesti, il Revisore MIM Salvucci Michela si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata;
- Visto che, ai fini della predisposizione dell'attestazione gli OIV o altri soggetti con funzioni analoghe all'OIV si possono avvalere della collaborazione del RPCT il quale, ai sensi dell'art. 43, co. 1, del d.lgs. 33/2013, svolge stabilmente un'attività di controllo sull'adempimento da parte dell'amministrazione degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate, segnalando anche agli OIV, o agli organismi con funzioni analoghe, i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione;
- Considerato che, in relazione al contesto scolastico, la figura del RPCT è oggi individuata nei Direttori Generali degli USR, ai sensi di quanto previsto dal Decreto Ministeriale del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della

Ricerca del 26 maggio 2017, n. 325;

- Considerato che in particolare, l'art. 1 del suddetto D.M. n. 325/2017 dispone che «Ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 1, comma 7, della Legge 6 novembre 2012, n. 190, si individuano, a decorrere dal 1 giugno 2017, quali Responsabili della Prevenzione della Corruzione e per la trasparenza, per tutte le istituzioni scolastiche statali di rispettiva competenza territoriale, i Direttori Generali degli uffici scolastici regionali o, i Dirigenti ad essi preposti»;

- Atteso che i principali soggetti che operano nel contesto scolastico nell'ambito del contrasto alla corruzione e della promozione della trasparenza sono costituiti dal Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza e dal Dirigente scolastico, nella cui competenza rientra, tra l'altro, l'obbligo di pubblicazione nella sezione Amministrazione Trasparente del sito web istituzionale della scuola dei dati e delle informazioni garantendone completezza e correttezza.

Si rappresenta che:

1. I revisori hanno svolto l'attività di rilevazione in più sessioni, stante la complessità dell'analisi delle singole sottosezioni;
2. I revisori hanno verificato 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 ANAC n. 192 del 07.05.2025, 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;
3. I revisori hanno inviato in data 14.07.2025 Attestazioni degli OIV in materia di assolvimento agli obblighi di pubblicazione prot. 95716 con relativa ricevuta;
4. I revisori hanno attestato che la Scheda di rilevazione convalidata nell'applicazione web dell'Anac entro il 15 luglio 2025 documentasse le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 31.05.2025;
5. I revisori hanno verificato la corretta pubblicazione sul sito web dell'istituto alla data del 15 luglio 2025 alla sez. Amministrazione Trasparente- del documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC .

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2025 il giorno 25 del mese di agosto, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ORLANDO CARMELA

SALVUCCI MICHELA
