

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto I.C. "D'AZEGLIO - DE NITTIS" di BARLETTA, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di BARLETTA ANDRIA TRANI.

La riunione si svolge presso Sede dell'Istituto.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FEDERICA	TANGARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA TERESA	PETRAROLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La presente verifica di cassa viene svolta presso la sede dell'Istituto scolastico alla presenza della DSGA dott.ssa Teresa Ivana Perna.

Nel presente verbale i Revisori daranno atto del controllo dei tetti di spesa come da Circolare MIM n. 21784 del 5 giugno 2025 e del controllo sull'avvenuto adempimento degli obblighi di implementazione della PCC (piattaforma dei crediti commerciali) di cui alla circolare MEF prot. 133306 del 15 maggio 2024.

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)

**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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2025 € 162.672,02

Riscossioni fino alla reversale n. 36 del 11/12/2025

conto competenza	€ 50.346,23	
conto residui	€ 66.608,53	
Totale somme riscosse		€ 116.954,76
Pagamenti fino al mandato n.178 del 28/11/2025		
conto competenza	€ 71.311,02	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 71.311,02
Fondo di cassa alla data 12/12/2025		€ 208.315,76

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	319580	
Situazione alla data del	12/12/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.170,75
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 205.555,01
Totale disponibilità		€ 207.725,76
Sbilanci non regolarizzati		€ 590,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 208.315,76

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo S.p.a ABI 3069 CAB 64716 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46025.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 590,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo S.p.a alla data del 12/12/2025, pari ad € 207.725,76 per le seguenti operazioni sospese:

- *Spese annue di gestione e tenuta conto pagate senza emissione di mandato per € 590,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 319580 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/12/2025. 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 € 590,00

Il saldo della Banca d'Italia non coincide con il fondo cassa alla data del 12 dicembre 2025 per euro 590,00, riferiti a un mandato da regolarizzare relativo a spese annue di gestione e tenuta conto.

L'Istituto non dispone di conto corrente postale.

I Revisori estraggono, con la tecnica del campionamento casuale, n. 2 mandati e n. 2 reversali, come di seguito indicate:

- Reversale n. 21 del 16 settembre 2025 di euro 97,20 ricevuti da AIPM Alfredo Guido - Accademia matematica per

"variazione PA 2025 seguito accertamento contributivo associativo per organizzazione finale Giochi matematici del mediterraneo 2025;

- Reversale n. 33 del 27 novembre 2025 di euro 445,44 da MIM per Assegnazione risorse ex articolo 8 DL 104/2013 percorsi di orientamento per gli studenti.

- Mandato n. 73 del 8 maggio 2025 in favore di Sassi Massimo Viaggi SAS per euro 4681,82 con causale " CIG B57CD31585 Fattura 316 del 7 maggio 2025 - spese trasporto alunni per uscite didattiche del 2, 6 e 7 maggio 2025.

- Mandato n. 174 del 19 novembre 2025 in favore di Borgione Centro Didattico SRL per euro 653,98 con causale CIG BDF0D7D80 Fattura differita V3-23902 del 7 novembre 2025 per acquisto materiale di cancelleria- primaria.

La documentazione amministrativa e contabile a supporto appare legittima e regolare.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/11/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 250,00 e una rimanenza di € 0,00.

Il fondo minute spese è stato chiuso con reversale n. 34 del 28 novembre 2025.

I Revisori hanno estratto, a campione, la spesa registrata al n. 10 del 20 ottobre 2025 (registro spese stampa foto gruppo classi prime) di euro 6,30 e n. 11 del 10 novembre 2025 (Registro spese acquisto materiale elettrico) per euro 45,20.

La documentazione di spesa appare legittima e regolare.

I Revisori eseguono il controllo dei tetti di spesi previsti dalla Circolare MIM n. 21784 del 5 giugno 2025.

Sono stati acquisiti gli estratti delle delibere del Collegio dei Docenti (verbale n. 6 del 15 maggio 2025) e del Consiglio di Istituto (Verbale n. 4 del 27 maggio 2025)

Istituto scuola secondaria di primo grado (art. 1, comma 1, D.M. n. 58/2025).

#### **Classe I - A**

Risultano n. 11 libri di testi obbligatori, tipologia B (mista), con tetto di spesa di euro 269,10, considerato che, ai sensi dell'articolo 3 del decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'università e della ricerca del 27 settembre 2013, n. 781, i tetti di spesa sono ridotti del 10 % se nella classe considerata tutti i testi adottati sono stati realizzati nella versione cartacea e digitale accompagnata da contenuti digitali integrativi (modalità mista di tipo b) punto 2 dell'allegato al decreto ministeriale n.781/2013).

Tetto di spesa da delibera: 299,00

Tetto con riduzione 10%: 269,10

Limite massimo consentito: (+15%)  $(269,10 \times 1,15) = 309,47$  nuovo tetto massimo con sforamento consentito

Costo sostenuto: 305,25

Rientra nel tetto di spesa esteso del 15% - Motivazione presente

#### **Classe I B**

Risultano n. 11 libri di testi obbligatori, tipologia B (mista), con tetto di spesa di euro 269,10, considerato che, ai sensi dell'articolo 3 del decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'università e della ricerca del 27 settembre 2013, n. 781, i tetti di spesa sono ridotti del 10 % se nella classe considerata tutti i testi adottati sono stati realizzati nella versione cartacea e digitale accompagnata da contenuti digitali integrativi (modalità mista di tipo b) punto 2 dell'allegato al decreto ministeriale n.781/2013).

Tetto di spesa da delibera: 299,00

Tetto con riduzione 10%: 269,10

Limite massimo consentito: (+15%)  $(269,10 \times 1,15) = 309,47$  nuovo tetto massimo con sfioramento consentito

Costo sostenuto: 294,35

Rientra nel tetto di spesa esteso del 15% - Motivazione presente

#### Classe I C

Risultano n. 11 libri di testi obbligatori, tipologia B (mista), con tetto di spesa di euro 269,10, considerato che, ai sensi dell'articolo 3 del decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'università e della ricerca del 27 settembre 2013, n. 781, i tetti di spesa sono ridotti del 10 % se nella classe considerata tutti i testi adottati sono stati realizzati nella versione cartacea e digitale accompagnata da contenuti digitali integrativi (modalità mista di tipo b) punto 2 dell'allegato al decreto ministeriale n.781/2013).

Tetto di spesa da delibera: 299,00

Tetto con riduzione 10%: 269,10

Limite massimo consentito: (+15%)  $(269,10 \times 1,15) = 309,47$  nuovo tetto massimo con sfioramento consentito

Costo sostenuto: 307,90

Rientra nel tetto di spesa esteso del 15% - Motivazione presente

#### Classe I D

Risultano n. 11 libri di testi obbligatori, tipologia B (mista), con tetto di spesa di euro 269,10, considerato che, ai sensi dell'articolo 3 del decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'università e della ricerca del 27 settembre 2013, n. 781, i tetti di spesa sono ridotti del 10 % se nella classe considerata tutti i testi adottati sono stati realizzati nella versione cartacea e digitale accompagnata da contenuti digitali integrativi (modalità mista di tipo b) punto 2 dell'allegato al decreto ministeriale n.781/2013).

Tetto di spesa da delibera: 299,00

Tetto con riduzione 10%: 269,10

Limite massimo consentito: (+15%)  $(269,10 \times 1,15) = 309,47$  nuovo tetto massimo con sfioramento consentito

Costo sostenuto: 281,51

Rientra nel tetto di spesa esteso del 15% - Motivazione presente

#### Classe I E

Risultano n. 12 libri di testi obbligatori, tipologia B (mista), con tetto di spesa di euro 269,10, considerato che, ai sensi dell'articolo 3 del decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'università e della ricerca del 27 settembre 2013, n. 781, i tetti di spesa sono ridotti del 10 % se nella classe considerata tutti i testi adottati sono stati realizzati nella versione cartacea e digitale accompagnata da contenuti digitali integrativi (modalità mista di tipo b) punto 2 dell'allegato al decreto ministeriale n.781/2013).

Tetto di spesa da delibera: 299,00

Tetto con riduzione 10%: 269,10

Limite massimo consentito: (+15%)  $(269,10 \times 1,15) = 309,47$  nuovo tetto massimo con sforamento consentito

Costo sostenuto: 303,75

Rientra nel tetto di spesa esteso del 15% - Motivazione presente

#### Classe I F

Risultano n. 12 libri di testi obbligatori, tipologia B (mista), con tetto di spesa di euro 269,10, considerato che, ai sensi dell'articolo 3 del decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'università e della ricerca del 27 settembre 2013, n. 781, i tetti di spesa sono ridotti del 10 % se nella classe considerata tutti i testi adottati sono stati realizzati nella versione cartacea e digitale accompagnata da contenuti digitali integrativi (modalità mista di tipo b) punto 2 dell'allegato al decreto ministeriale n.781/2013).

Tetto di spesa da delibera: 299,00

Tetto con riduzione 10%: 269,10

Limite massimo consentito: (+15%)  $(269,10 \times 1,15) = 309,47$  nuovo tetto massimo con sforamento consentito

Costo sostenuto: 295,80

Rientra nel tetto di spesa esteso del 15% - Motivazione presente

#### Classe I G

Risultano n. 11 libri di testi obbligatori, tipologia B (mista) e C (digitale) con tetto di spesa di euro 299 non potendo applicarsi la riduzione del 10 % prevista se nella classe considerata tutti i testi adottati sono stati realizzati nella versione cartacea e digitale accompagnata da contenuti digitali integrativi (modalità mista di tipo b) punto 2 dell'allegato al decreto ministeriale n.781/2013).

Tetto di spesa da delibera: 299,00

Costo sostenuto: 280,62

#### Classe II A

Risultano n. 5 libri di testi obbligatori, tipologia B (mista), con tetto di spesa di euro 107,10 considerato che, ai sensi dell'articolo 3 del decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'università e della ricerca del 27 settembre 2013, n. 781, i tetti di spesa sono ridotti del 10 % se nella classe considerata tutti i testi adottati sono stati realizzati nella versione cartacea e digitale accompagnata da contenuti digitali integrativi (modalità mista di tipo b) punto 2 dell'allegato al decreto ministeriale n.781/2013).

Tetto di spesa da delibera: 119

Tetto con riduzione 10%: 107,10

Limite massimo consentito, se motivato: (+15%)  $(107,10 \times 1,15) = 123,16$

Costo sostenuto: 111,50

Rientra nel tetto di spesa esteso del 15% - Motivazione presente

#### Classe II B

Risultano n. 5 libri di testi obbligatori, tipologia B (mista), con tetto di spesa di euro 107,10 considerato che, ai sensi dell'articolo 3 del decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'università e della ricerca del 27 settembre 2013, n. 781, i tetti di spesa sono ridotti del 10 % se nella classe considerata tutti i testi adottati sono stati realizzati nella versione cartacea e digitale accompagnata da contenuti digitali integrativi (modalità mista di tipo b) punto 2 dell'allegato al decreto ministeriale n.781/2013).

Tetto di spesa da delibera: 119

Tetto con riduzione 10%: 107,10

Limite massimo consentito, se motivato: (+15%)  $(107,10 \times 1,15) = 123,16$

Costo sostenuto: 114,60

Rientra nel tetto di spesa esteso del 15% - Motivazione presente

#### Classe II C

Risultano n. 4 libri di testi obbligatori, tipologia B (mista), con tetto di spesa di euro 107,10 considerato che, ai sensi dell'articolo 3 del decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'università e della ricerca del 27 settembre 2013, n. 781, i tetti di spesa sono ridotti del 10 % se nella classe considerata tutti i testi adottati sono stati realizzati nella versione cartacea e digitale accompagnata da contenuti digitali integrativi (modalità mista di tipo b) punto 2 dell'allegato al decreto ministeriale n.781/2013).

Tetto di spesa da delibera: 119

Tetto con riduzione 10%: 107,10

Costo sostenuto: 103,30

Rientra nel tetto di spesa con riduzione del 10%

#### Classe II D

Risultano n. 5 libri di testi obbligatori, tipologia B (mista), con tetto di spesa di euro 107,10 considerato che, ai sensi dell'articolo 3 del decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'università e della ricerca del 27 settembre 2013, n. 781, i tetti di spesa sono ridotti del 10 % se nella classe considerata tutti i testi adottati sono stati realizzati nella versione cartacea e digitale accompagnata da contenuti digitali integrativi (modalità mista di tipo b) punto 2 dell'allegato al decreto ministeriale n.781/2013).

Tetto di spesa da delibera: 119

Tetto con riduzione 10%: 107,10

Limite massimo consentito, se motivato: (+15%)  $(107,10 \times 1,15) = 123,16$

Costo sostenuto: 114,60

Rientra nel tetto di spesa esteso del 15% - Motivazione presente

#### Classe II E

Risultano n. 5 libri di testi obbligatori, tipologia B (mista), con tetto di spesa di euro 107,10 considerato che, ai sensi dell'articolo 3 del decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'università e della ricerca del 27 settembre 2013, n. 781, i tetti di spesa sono ridotti del 10 % se nella classe considerata tutti i testi adottati sono stati realizzati nella versione cartacea e digitale accompagnata da contenuti digitali integrativi (modalità mista di tipo b) punto 2 dell'allegato al decreto ministeriale n.781/2013).

Tetto di spesa da delibera: 119

Tetto con riduzione 10%: 107,10

Limite massimo consentito, se motivato: (+15%)  $(107,10 \times 1,15) = 123,16$

Costo sostenuto: 114,60

Rientra nel tetto di spesa esteso del 15% - Motivazione presente

#### Classe II F

Risultano n. 5 libri di testi obbligatori, tipologia B (mista), con tetto di spesa di euro 107,10 considerato che, ai sensi dell'articolo 3 del decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'università e della ricerca del 27 settembre 2013, n. 781, i

tetti di spesa sono ridotti del 10 % se nella classe considerata tutti i testi adottati sono stati realizzati nella versione cartacea e digitale accompagnata da contenuti digitali integrativi (modalità mista di tipo b) punto 2 dell'allegato al decreto ministeriale n.781/2013).

Tetto di spesa da delibera: 119

Tetto con riduzione 10%: 107,10

Limite massimo consentito, se motivato: (+15%)  $(107,10 \times 1,15) = 123,16$

Costo sostenuto: 111,45

Rientra nel tetto di spesa esteso del 15% - Motivazione presente

#### Classe II G

Risultano n. 5 libri di testi obbligatori, tipologia B (mista), con tetto di spesa di euro 107,10 considerato che, ai sensi dell'articolo 3 del decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'università e della ricerca del 27 settembre 2013, n. 781, i tetti di spesa sono ridotti del 10 % se nella classe considerata tutti i testi adottati sono stati realizzati nella versione cartacea e digitale accompagnata da contenuti digitali integrativi (modalità mista di tipo b) punto 2 dell'allegato al decreto ministeriale n.781/2013).

Tetto di spesa da delibera: 119

Tetto con riduzione 10%: 107,10

Costo sostenuto: 102,50

#### Classe II H

Risultano n. 5 libri di testi obbligatori, tipologia B (mista), con tetto di spesa di euro 107,10 considerato che, ai sensi dell'articolo 3 del decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'università e della ricerca del 27 settembre 2013, n. 781, i tetti di spesa sono ridotti del 10 % se nella classe considerata tutti i testi adottati sono stati realizzati nella versione cartacea e digitale accompagnata da contenuti digitali integrativi (modalità mista di tipo b) punto 2 dell'allegato al decreto ministeriale n.781/2013).

Tetto di spesa da delibera: 119

Tetto con riduzione 10%: 107,10

Limite massimo consentito, se motivato: (+15%)  $(107,10 \times 1,15) = 123,16$

Costo sostenuto: 130,20

Rientra nel tetto di spesa esteso del 15% - Motivazione presente

#### Classe III A

Risultano n. 5 libri di testi obbligatori, tipologia b (mista), con tetto di spesa di euro 120,60 considerato che, ai sensi dell'articolo 3 del decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'università e della ricerca del 27 settembre 2013, n. 781, i tetti di spesa sono ridotti del 10 % se nella classe considerata tutti i testi adottati sono stati realizzati nella versione cartacea e digitale accompagnata da contenuti digitali integrativi (modalità mista di tipo b) punto 2 dell'allegato al decreto ministeriale n.781/2013).

Tetto da delibera: 134

Tetto con riduzione 10%: 120,60

Costo sostenuto: 115,60

#### Classe III B

Risultano n. 5 libri di testi obbligatori, tipologia B (mista) e C (digitale) con tetto di spesa di euro 134 non potendo applicarsi la riduzione del 10 % prevista se nella classe considerata tutti i testi adottati sono stati realizzati nella versione cartacea e digitale accompagnata da contenuti digitali integrativi (modalità mista di tipo b) punto 2 dell'allegato al decreto ministeriale n.781/2013).

Tetto da delibera: 134

Tetto con riduzione 10%: 120,60

Costo sostenuto: 109,40

#### Classe III C

Risultano n. 5 libri di testi obbligatori, tipologia b (mista), con tetto di spesa di euro 120,60 considerato che, ai sensi dell'articolo 3 del decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'università e della ricerca del 27 settembre 2013, n. 781, i tetti di spesa sono ridotti del 10 % se nella classe considerata tutti i testi adottati sono stati realizzati nella versione cartacea e digitale accompagnata da contenuti digitali integrativi (modalità mista di tipo b) punto 2 dell'allegato al decreto ministeriale n.781/2013).

Tetto da delibera: 134

Tetto con riduzione 10%: 120,60

Costo sostenuto: 115,80

#### Classe III D

Risultano n. 5 libri di testi obbligatori, tipologia b (mista), con tetto di spesa di euro 120,60 considerato che, ai sensi dell'articolo 3 del decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'università e della ricerca del 27 settembre 2013, n. 781, i tetti di spesa sono ridotti del 10 % se nella classe considerata tutti i testi adottati sono stati realizzati nella versione cartacea e digitale accompagnata da contenuti digitali integrativi (modalità mista di tipo b) punto 2 dell'allegato al decreto ministeriale n.781/2013).

Tetto da delibera: 134

Tetto con riduzione 10%: 120,60

Limite massimo consentito: (+15%)  $(120,60 \times 1,15) = 138,69$

Costo sostenuto: 124,60

Rientra nel tetto di spesa esteso del 15% - Motivazione presente

#### Classe III E

Risultano n. 5 libri di testi obbligatori, tipologia b (mista), con tetto di spesa di euro 120,60 considerato che, ai sensi dell'articolo 3 del decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'università e della ricerca del 27 settembre 2013, n. 781, i tetti di spesa sono ridotti del 10 % se nella classe considerata tutti i testi adottati sono stati realizzati nella versione cartacea e digitale accompagnata da contenuti digitali integrativi (modalità mista di tipo b) punto 2 dell'allegato al decreto ministeriale n.781/2013).

Tetto da delibera: 134

Tetto con riduzione 10%: 120,60

Costo sostenuto: 116,30

#### Classe III F

Risultano n. 5 libri di testi obbligatori, tipologia b (mista), con tetto di spesa di euro 120,60 considerato che, ai sensi dell'articolo 3 del decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'università e della ricerca del 27 settembre 2013, n. 781, i



tetti di spesa sono ridotti del 10 % se nella classe considerata tutti i testi adottati sono stati realizzati nella versione cartacea e digitale accompagnata da contenuti digitali integrativi (modalità mista di tipo b) punto 2 dell'allegato al decreto ministeriale n.781/2013).

Tetto da delibera: 134

Tetto con riduzione 10%: 120,60

Limite massimo consentito: (+15%)  $(120,60 \times 1,15) = 138,69$

Costo sostenuto: 136,40 - Motivazione presente.

#### Classe III G

Risultano n. 6 libri di testi obbligatori, tipologia b (mista), con tetto di spesa di euro 120,60 considerato che, ai sensi dell'articolo 3 del decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'università e della ricerca del 27 settembre 2013, n. 781, i tetti di spesa sono ridotti del 10 % se nella classe considerata tutti i testi adottati sono stati realizzati nella versione cartacea e digitale accompagnata da contenuti digitali integrativi (modalità mista di tipo b) punto 2 dell'allegato al decreto ministeriale n.781/2013).

Tetto da delibera: 134

Tetto con riduzione 10%: 120,60

Limite massimo consentito: (+15%)  $(120,60 \times 1,15) = 138,69$

Costo sostenuto: 113,80

### **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*
- *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*
- *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*

La dichiarazione del sostituto di imposta risulta essere stata presentata il giorno 7 maggio 2025 con prot. n. 25050709532060634.

Con riferimento all'Indicatore di Tempestività dei Pagamenti (ITP), è stato rilevato un disallineamento dei dati tra il gestionale in uso all'Istituto e i dati presenti sulla Piattaforma Crediti Commerciali (PCC). Si raccomanda all'Istituto di

monitorare e garantire l'allineamento dei dati, già a partire dal trimestre in corso, e di pubblicare in Amministrazione Trasparente i dati rilevati sulla PCC. Si rappresenta che i Revisori verificheranno l'avvenuto adempimento in occasione della prossima verifica utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:50, l'anno 2025 il giorno 12 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TANGARI FEDERICA

\_\_\_\_\_

PETRAROLO MARIA TERESA

\_\_\_\_\_