

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

Presso l'istituto I.C. DI ARGELATO di ARGELATO, l'anno 2025 il giorno 31, del mese di ottobre, alle ore 11:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso Sede IC Argelato .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	FERMI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
STEFANO	LUSARDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste il Dsga dott. Spiniello.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
3. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 182.536,43
Riscossioni fino alla reversale n. 129 del 28/10/2025		
conto competenza	€ 90.777,92	
conto residui	€ 76.150,71	
Totale somme riscosse		€ 166.928,63
Pagamenti fino al mandato n.246 del 08/10/2025		
conto competenza	€ 175.539,20	
conto residui	€ 22.069,24	
Totale somme pagate		€ 197.608,44
Fondo di cassa alla data 31/10/2025		€ 151.856,62

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT65G0100004306TU0000012360	
Situazione alla data del	31/10/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		

Saldo c/c infruttifero	€ 151.856,62
Totale disponibilità	€ 151.856,62
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 151.856,62

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Emilbanca credito Cooperativo ABI 7072 CAB 2404 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 64731.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Emilbanca credito Cooperativo alla data del 31/10/2025, pari ad € 151.856,62.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT65G0100004306TU0000012360 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2025. 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 € 0,00

Sono stati effettuati i seguenti controlli a campione casuale :

- mandato 177 del 23/06/2025 pari ad euro 6.771.43 relativo a attività di formazione (PNRR DM66) CIG B502B35AE9 CUP B84D23005430006 relativo la fattura 19/VE del 07/06/2025 (COOPERATIVA BANGHERANG - SOC. COOP. SOCIALE)
- reversale 47 del 13/03/2025 pari ad euro 51.584.34 relativa a PNRR Next Generation Classroom

Dalla verifica non sono emerse anomalie

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 26/09/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 300,00 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2025 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*

- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Conclusioni

La dichiarazione 770/2025 è stata inviata il 22/10/2025 con protocollo 25102215353463452

La dichiarazione Irap/2025 è stata inviata il 29/10/2025 con protocollo 25102913225730814

ESAME DEGLI ADEMPIMENTI IN MATERIA DI ATTESTAZIONE DEGLI OBBLIGHI DI PUBBLICAZIONE AL 31.05.2025 - DELIBERA ANAC 192 DEL 07.05.2025

I Revisori vista la delibera ANAC n. 192/2025 e la Scheda di rilevazione presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio e concordato che, ai fini degli adempimenti richiesti, il Revisore Mim Falzoni Marina si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata piattaforma, rappresentano:

- di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione Amministrazione trasparente del Sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 31.5.2025 il rispetto degli obblighi di pubblicazione secondo l'elenco di cui alla Scheda di rilevazione correlata alla Delibera ANAC n. 192/2025;
- di aver svolto la rilevazione e l'analisi delle singole sottosezioni, come previsto, entro il 15 luglio 2025, con salvataggio mediante il dispositivo di conferma disponibile nella applicazione web dell'ANAC;
- in data 23.06.2025 si è proceduto al completamento della rilevazione e alla sua validazione con protocollo n. di registro ANAC 85444.

I Revisori hanno quindi estratto il documento di attestazione dall'applicazione web dell'ANAC, hanno inviato la griglia protocollata n. 85444/2025 all'email istituzionale della scuola affinché il Dirigente Scolastico provvedesse alla pubblicazione nel sito dell'Istituto in Amministrazione trasparente entro il 15/07/2025.

Inoltre, si dà atto che all'interno della Scheda di rilevazione, nella colonna completezza di contenuto, non risultano carenze in quanto sono "stati indicati valori pari a 100 e n/a" e che, pertanto, non si rende necessaria la fase di monitoraggio, come da faq ANAC 5.2 (<https://www.anticorruzione.it/-/attestazioni-oiv-ed-obblighi-di-trasparenza>).

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

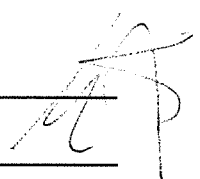
TEMPI DI PAGAMENTO DELLE PA - ART. 4-BIS DEL DL 24.02.2023 N.13 CONV. CON MOD. L 21.04.2023

L'Istituto, per problemi di accesso all'area RGS, non ha potuto fornire la stampa di riepilogo dei tempi medi di pagamento ne dello stock di debito del terzo trimestre 2025 (provvederà non appena verrà ripristinato l'accesso). Si allega pertanto la stampa relativa il primo trimestre 2025 che evidenzia un TMP pari a 11gg e un TMR pari a -17gg. Si rilevano scadenze di fatture superiori a 30 giorni. Occorre quindi che l'istituto provveda sempre ad aggiornare la scadenza delle fatture in Area RGS nel caso superasse i 30 gg.

Lo stock del debito estrapolato alla data del 31/03/2025, ammonta ad € zero.

Si evidenzia che la riduzione dei tempi di pagamento delle P.A. ai sensi dell'art.4-bis comma 2 del d.l. 24.2.2023 n° 13, convertito con modificazioni dalla l. 21.4.2023 n° 41, è oggetto di valutazione della performance dei dirigenti responsabili e ai fini dell'attribuzione della retribuzione di risultato verrà valutata in misura non inferiore al 30 per cento.

Si attenziona inoltre che la mancanza di liquidità non può essere considerata causa di sospensione o di ritardo dei pagamenti oltre i 30 giorni. Tale eventualità andrà segnalata tempestivamente sia all'USR competente che al MIM



Infine, si riscontra che l'IS ha aderito alla piattaforma gratuita SIOPE+ che consente alla PCC di acquisire automaticamente i pagamenti ordinati dalla PA.

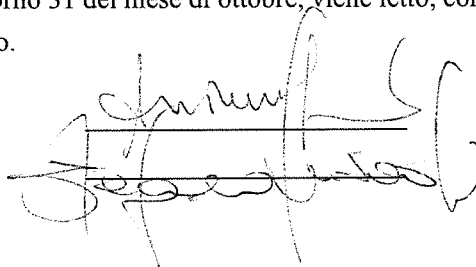
NOTA MIM 21784/05.06.2025 - AS 2025/2026 - ADOZIONE LIBRI DI TESTO - TETTI DI SPESA DM 58/18.03.2025

Delibera Collegio dei docenti n. 32 del 19/05/2025 e delibera del Consiglio d'Istituto n. 29 del 21/05/2025
La comunicazione dei dati adozionali dei libri di testo è stata effettuata in data 06.06.2025 tramite l'utilizzo della piattaforma presente sul sito www.adozioniaie.it nei termini previsti

1 A M - Versione Mista (-10%) 299,00 302,40 1,14% Supera
1 B M - Versione Mista (-10%) 299,00 302,40 1,14% Supera
1 C M - Versione Mista (-10%) 299,00 300,70 0,57% Supera
2 A M - Versione Mista (-10%) 119,00 112,80 -5,21% OK
2 B M - Versione Mista (-10%) 119,00 112,80 -5,21% OK
2 C M - Versione Mista (-10%) 119,00 112,80 -5,21% OK
2 D M - Versione Mista (-10%) 119,00 112,80 -5,21% OK
3 A M - Versione Mista (-10%) 134,00 131,95 -1,53% OK
3 B M - Versione Mista (-10%) 134,00 131,95 -1,53% OK
3 C M - Versione Mista (-10%) 134,00 131,95 -1,53% OK

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:25, l'anno 2025 il giorno 31 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERMI ANTONELLA
LUSARDI STEFANO





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI ARGELATO

40050 ARGELATO (BO) VIA I MAGGIO 8 C.F. 91200110376 C.M. BOIC833002

ALLA

BOIC833002 - A8E4CC3 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009841 - 31/10/2025 - I.5 - U

R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	COMPETENZA			RESIDUI			Flussi di cassa	Annotazioni	
							Riscossioni	Pagamenti		Riscossioni	Pagamenti	SALDO DI CASSA			
						di segreteria periodo Ottobre-Dicembre 2025_Imponibile									
M	238	2025	06/10/2025	A0.2	AGENZIA DELLE ENTRATE-I.V.A. COD.TRIBUTO 620E	Noleggio multifunzione di segreteria periodo Ottobre-Dicembre 2025_IVA		19,80				145.162,86	N		
M	239	2025	08/10/2025	P0.2	CAMPITIELLO ANNA	Compenso netto per attività di alfabetizzazione a.s. 24/25_Campitello Anna		269,93				144.892,93	N		
M	240	2025	08/10/2025	P0.2	IRAP REGIONE	Ritenuta IRAP su compenso netto per attività di alfabetizzazione a.s. 24/25_Campitello Anna		32,73				144.860,20	N		
M	241	2025	08/10/2025	P0.2	TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO (BO)- 24,20%	Ritenuta INPDAP STATO su compenso netto per attività di alfabetizzazione a.s. 24/25_Campitello Anna		93,17				144.767,03	N		
M	242	2025	08/10/2025	P0.2	TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO (BO) - 8.80%	Ritenuta INPDAP A CARICO DEL LAVORATORE su compenso netto per attività di alfabetizzazione a.s. 24/25_Campitello Anna		33,88				144.733,15	N		
M	243	2025	08/10/2025	P0.2	TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO - 0,35% -	Ritenuta FONDO CREDITO su compenso netto per attività di alfabetizzazione a.s. 24/25_Campitello Anna		1,35				144.731,80	N		
M	244	2025	08/10/2025	P0.2	AGENZIA DELLE ENTRATE COD.1001 IRPEF lavoro dip.	Ritenuta IRPEF su compenso netto per attività di alfabetizzazione a.s. 24/25_Campitello Anna		80,45				144.651,35	N		
M	245	2025	08/10/2025	P0.2	COOPERATIVA SOCIALE ALVEARE	CIG: B0E3A9A9EF Liquidazione prestazioni per la realizzazione del progetto Screening pro DSA a.s. 24/25_Imponibile		2.231,43				142.419,92	N		
M	246	2025	08/10/2025	P0.2	AGENZIA DELLE ENTRATE-I.V.A. COD.TRIBUTO 620E	Liquidazione prestazioni per la realizzazione del progetto Screening pro DSA a.s. 24/25_IVA		111,57				142.308,35	N		
R	128	2024	09/10/2025	2.1	MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	Finanziamento PN2127 FSE+ "Piano estate 2024" ESO4.6.A4.A-FSEPN-EM-2024-274 - AVVISO PROT. 59369, 19/04/2024, FSE+				3.429,60		145.737,95	N		
R	129	2025	28/10/2025	3.1	MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	Dotazione ordinaria 4/12 del funzionamento amministrativo-didattico per l'E.F. 2025		6.118,67				151.856,62	N		
Totale								90.777,92	175.539,20		76.150,71	22.069,24			
							Fondo Cassa Finale						151.856,62		

28/10/2025
A
5

Annotazioni: s=Stornato; a=Annullato; g=Gestioni economiche

R = Reversale
M = Mandato

V = finanziamento statale vincolato
S = finanziamento statale non vincolato
N = finanziamento non statale

Data 31/10/2025

Flussi di cassa =>

ALL3

Istituto: 00101 - Ente: 2000002 - ISTITUTO COMPRENSIVO DI ARGELATO - Esercizio: 2025

- Home
- Totali
- Bilancio
- Documenti
- Elenchi di pagamento
- Servizi dispositivi
- Pignoramenti
- TesoWebSign

Saldo Banca d'Italia

Lista

Dettaglio Data 31/10/2025

Data contabile	Conto collegato	Saldo Banca d'Italia		Entrate	Uscite	Saldo
31/10/2025		1	151.856,62	Fruttifere 179.533,93	179.533,93	0,00
30/10/2025		1	151.856,62	Infruttifere 1.030.038,75	878.182,13	151.856,62
29/10/2025		1	151.856,62	Giornaliere fruttifere 0,00		
28/10/2025		1	151.856,62	Giornaliere infruttifere 0,00		
27/10/2025		1	151.856,62	Uscite	0,00	
25/10/2025		1	145.737,95	Girofondi	0,00	0,00
24/10/2025		1	145.737,95	Saldo Banca d'Italia		151.856,62
23/10/2025		1	145.737,95	Somme vincolate 0,00	0,00	0,00
22/10/2025		1	145.737,95	Saldo libero		151.856,62
21/10/2025		1	145.737,95	Assegnazioni		0,00
20/10/2025		1	145.737,95	Somme riservate		0,00
18/10/2025		1	145.737,95	Partite viaggianti		0,00
17/10/2025		1	145.737,95	Anticipazioni	Accordate utilizzate utilizzabili	
16/10/2025		1	145.737,95	Ordinarie 0,00	0,00	0,00
15/10/2025		1	145.737,95	Straordinarie 0,00	0,00	0,00
14/10/2025		1	147.354,67	Disponibilità		151.856,62
13/10/2025		1	147.354,67			
11/10/2025		1	147.354,67			
10/10/2025		1	147.354,67			
09/10/2025		1	150.770,03			

1159 righe



Data da

a

Cerca

[Handwritten signature]



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI ARGELATO

40050 ARGELATO (BO) VIA I MAGGIO 8 C.F. 91200110376 C.M. BOIC833002

BOIC833002 - A8E4CC3 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009841 - 31/10/2025 - I.5 - U

ALL. 4

REGISTRO MINUTE SPESE
Esercizio finanziario 2025

Prog	Data spesa	Entrate			Spese			Creditore/Debitore	Oggetto	Somme accreditate	Somme addebitate	Fondo Cassa
		Livello 1/2/3	Livello 1	Livello 2	Livello 3	Livello 1	Livello 2					
1	13/02/2025		99	1	1	1	SPINIELLO CRISTIANO	Apertura Fondo Minute Spese	300,00		300,00	
2	13/02/2025		3	6	3	3	FORNITORI VARI	Minuteria per laboratorio di scienze		13,48	286,52	
3	13/02/2025		3	14	1	1	FORNITORI VARI	Palle da baseball		50,00	236,52	
4	13/02/2025		3	14	1	1	FORNITORI VARI	Palle da baseball 2		14,79	221,73	
5	15/02/2025		3	14	1	1	FORNITORI VARI	lampadine per STEM 1		48,00	173,73	
6	15/02/2025		3	14	1	1	FORNITORI VARI	Lampadine per STEM 2		48,00	125,73	
7	15/02/2025		3	14	1	1	FORNITORI VARI	Lampadine per STEM 3		46,80	78,93	
8	15/02/2025		3	14	1	1	FORNITORI VARI	Lampadine per STEM 4		12,00	66,93	
9	21/02/2025		3	14	1	1	FORNITORI VARI	Acqua per infanzia Peter Pan		1,25	65,68	
10	21/02/2025		3	14	1	1	FORNITORI VARI	Sacchi per lavatrici		5,98	59,70	
11	24/02/2025		3	14	1	1	FORNITORI VARI	Acqua per infanzia Peter Pan		5,76	53,94	
12	03/07/2025		3	14	1	1	FORNITORI VARI	Acquisto contenitore per materiale arte		5,95	47,99	
13	03/07/2025		3	14	1	1	FORNITORI VARI	Acquisto bastoni e materiale accessorio per tende Falcone		36,46	11,53	
14	25/07/2025		2	1	2	2	FORNITORI VARI	Telegramma lutto CS Mattioli		6,05	5,48	
15	26/09/2025		2	1	2	2	FORNITORI VARI	Acquisto tubo in gomma prolunga lavandino		5,48	0,00	
										300,00	300,00	
										Saldo	0,00	

Data 31/10/2025

