

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/007

Presso l'istituto I.C. DOZZA IMOLESE - C.GUELFO di DOZZA, l'anno 2025 il giorno 19, del mese di novembre, alle ore 14:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 35 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso SEDE DELL' ISTITUTO SCOLASTICO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	DI LAURENZIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRO	FORNARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA e la D.S.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
3. *Controllo Giornale di cassa*
4. *Controllo regolarità utilizzo carta di credito*
5. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
6. *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		€ 78.769,61
Riscossioni fino alla reversale n. 792 del 18/11/2025		
conto competenza	€ 113,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 113,00
Pagamenti fino al mandato n.587 del 18/11/2025		
conto competenza	€ 1.520,39	
conto residui	€ 10.661,38	
Totale somme pagate		€ 12.181,77



Fondo di cassa alla data 19/11/2025

€ 66.700,84

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT18B0100004306TU0000011932
Situazione alla data del	19/11/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 254,80
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 66.730,94
Totale disponibilità	€ 66.985,74
Sbilanci non regolarizzati	-€ 284,90
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 66.700,84

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole CARIPARMA ABI 6230 CAB 21000 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 30020378.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 284,90, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole CARIPARMA alla data del 18/11/2025, pari ad € 66.985,74 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 284,90*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT18B0100004306TU0000011932 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/11/2025. 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 -€ 284,90

Lo sbilancio non regolarizzato trova riscontro nella suindicata sezione "dati di cassa".

I revisori dei conti procedono ad un controllo a campione dei sotto indicati documenti contabili:

Mandato n. 361 del 12/06/2025 di euro 465,00 relativo al pagamento della FATTURA N.11/PA DEL 3-06-2025 ditta MCS SRL - di euro 478,20 - Corsi sulla sicurezza (euro 405,00 - esente IVA) e acquisto n. 4 estintori euro 60,00 oltre IVA di 13,20.

L' IVA relativa alla predetta fattura di euro 13,20 è stata liquidata con mandato n. 427 del 17/07/2025. - E' stata riscontrata la regolare trasmissione del modello F24 relativo al versamento dell' IVA della FATTURA N.11/PA DEL 3-06-2025.

DURC e tracciabilità dei flussi come per legge.

Non è stata al momento riscontrata agli atti la determina di integrazione relativa all' acquisto degli estintori mentre risulta regolarmente agli atti la determina del Dirigente scolastico relativa al corso di aggiornamento sicurezza di euro 465,00.

Registro Minute Spese



L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/11/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 677,96 e una rimanenza di € 322,04.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Viene verificata a campione l'operazione n. 16 del 18/10/2025- spesa di euro euro 20,99 - ACQUISTO MULTIPRESA E CAVO DI COLLEGAMENTO DISPLAY.

La documentazione risulta regolarmente conservata agli atti.

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:

- *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' 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*
- *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*

Conclusioni

Le dichiarazioni IRAP e 770/2025 sono state entrambe trasmesse il 13/10/2025 con ricevute dell'Agenzia delle Entrate regolarmente conservate agli atti.

In merito agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31 maggio 2025, i Revisori rappresentano:

di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione 'Amministrazione trasparente' del Sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 31.05.2025, 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 il cui schema è stato seguito pedissequamente;

la 'Scheda di rilevazione', convalidata nella 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 al 31/05/2025.

Ciò premesso, i Revisori hanno sottoscritto il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico - Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in 'Amministrazione trasparente' entro il 15.07.2025, assieme 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', non sono

emerse 'carenze di pubblicazione' (per valori inferiori al 100%).

Relativamente all'adozione dei libri di testo è stato riscontrato il rispetto dei tetti di spesa come da delibera del docenti del 15/05/2025 n. 5 e delibera del C.I. n. 4 del 15 maggio 2025. Tuttavia si evidenzia che per le classi II di entrambi i plessi è stato indicato come consigliato il testo di antologia per rientrare nei tetti di spesa indicati nella suindicata nota al netto del 15% di sfioramento. Si evidenzia che per le classi III di entrambi i plessi è stato indicato come consigliato il testo di II lingua straniera per rientrare nei tetti di spesa indicati nella suindicata nota nel plesso "Aldo Moro" al netto del 15% di sfioramento mentre nel plesso "Papa Giovanni Paolo II" entro il limite di tolleranza del 15%. In ogni caso viene garantita la possibilità a tutti gli alunni di seguire i programmi didattici, in caso di mancato acquisto di un testo consigliato, attraverso l'uso di strumenti digitali alternativi al cartaceo e/o materiale didattico fornito dai docenti. L' ITP III Trimestre 2025 è pari a -19,80.

Lo stock del debito è PARI A 0,00

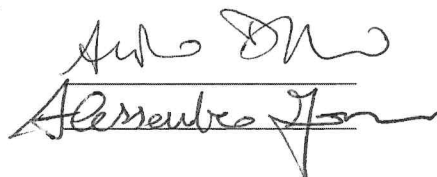
TEMPO MEDIO PONDERATO DI PAGAMENTO PARI A 6,55 GG

TEMPO MEDIO PONDERATO DI RITARDO PARI A - 25,64 GG.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:24, l'anno 2025 il giorno 19 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI LAURENZIO ANTONIO

FORNARI ALESSANDRO

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is 'Antonio Laurenzio' and the bottom signature is 'Alessandro Fornari'. Both are written in a cursive, flowing style.