

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto 'DOGLIANI' di DOGLIANI, l'anno 2025 il giorno 07, del mese di dicembre, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 64 provincia di CUNEO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PATRIZIA	GARINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNI	ARAGONA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto da remoto la firma sarà apposta alla prima visita utile

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 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	€ 103.731,65
Riscossioni fino alla reversale n. 71 del 04/12/2025	
conto competenza	€ 101.758,97
conto residui	€ 94.566,97

Totale somme riscosse		€ 196.325,94
Pagamenti fino al mandato n.373 del 29/09/2025		
conto competenza	€ 161.791,10	
conto residui	€ 78.843,89	
Totale somme pagate		€ 240.634,99
Fondo di cassa alla data 07/11/2025		€ 59.422,60

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311023	
Situazione alla data del	07/11/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 14.257,86
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 45.173,74
Totale disponibilità		€ 59.431,60
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 59.431,60

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Alpi Marittime Credito Cooperativo Carrù ABI 8450 CAB 46270 data inizio convenzione 01/06/2024 data fine convenzione 31/05/2028 C/C 130800002.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Alpi Marittime Credito Cooperativo Carrù alla data del 07/11/2025, pari ad € 59.422,60.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311023 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/11/2025. 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 € 0,00

Convenzione prot. 6319 del 03/07/2024

Non esiste il c/c postale.

Il registro minute spese non è stato aperto e non è stata messa a disposizione del Dsga alcun importo

CAMPIONATURA:

Reversale n. 47 del 18/06/2025 di € 1400,00 Incasso dal Comune di Farigliano per convenzione prot. n. 11598 del 16/12/2024;

Reversale n. 48 del 18/06/2025 di € 2200,00 Incasso dal Comune di Farigliano per convenzione prot. n. 11598 del 16/12/2024;

Mandato n. 243 del 02/07/2025 di € 17445,00 CUP F54D23002140006 CIG B279575653 per pagamento Fattura n. 245 del 16/06/2025 a favore di British School Global per n. 3 corsi KET per studenti e 3 corsi di lingua Inglese per

Docenti livello B1 B2 C1

Mandato n. 352 del 15/09/2025 di € 848,00 CIG ZC13936DBC a saldo fattura n.1094/pa del 22/08/2025 ord. mepa n. 3378555 della srl Informatica System per adeguamento ai regolamenti UE 679/2016 (GDPR) in materia di protezione dei dati personali a favore

Documentazione in atti regolare

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*
- *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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Conclusioni

Revisori, in ottemperanza alla Delibera ANAC n. 192 del 7 maggio 2025, hanno effettuato la verifica degli adempimenti relativi alla pubblicazione delle informazioni nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web dell'Istituto, con riferimento alla data del 31 maggio 2025.

In particolare, è stata verificata la completezza e la conformità dei dati e dei documenti pubblicati, come previsto dalla Scheda di rilevazione correlata alla citata Delibera ANAC, seguendo scrupolosamente lo schema indicato. Durante la verifica, sono stati esaminati tutti i dati e i documenti relativi agli obblighi di pubblicazione.

Dall'attività di rilevazione è emerso che, seppur in linea generale siano stati rispettati gli obblighi di pubblicazione, alcune informazioni risultano non pienamente complete agli indicatori previsti.

In tal senso, si è concordato che l'Istituto procederà ad aggiornare e integrare i dati mancanti già a partire dal 16 luglio 2025, come previsto dalla normativa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

Pagina: 4

Inoltre, i sottoscritti Revisori hanno sottoscritto il documento di attestazione estratto dall'applicativo ANAC, che è stato trasmesso al Dirigente Scolastico per la pubblicazione nella sezione "Amministrazione Trasparente" (entro il 15 luglio 2025), unitamente alla documentazione a supporto dell'attività svolta.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

Pagina: 4

Si dà atto che, il monitoraggio dei dati mancanti e la loro regolarizzazione entro il 30 novembre 2025, al fine di superare le criticità evidenziate nella "Scheda di rilevazione". Gli esiti finali saranno comunicati all'ANAC attraverso l'applicativo ufficiale.

Infine, si ricorda che l'attestazione definitiva, con la relativa "Scheda di rilevazione" aggiornata, dovrà essere pubblicata entro il 15 gennaio 2026, come previsto dalla normativa.

LIBRI di Testo

I Revisori hanno effettuato la verifica in merito all'adozione dei libri di testo per l'anno scolastico 2025/2026, in conformità con quanto previsto dalla nota della Direzione Prot. n. 2581 del 9 aprile 2014 e dalle disposizioni normative aggiornate con il Decreto Legge n. 71/2024 - delibera Collegio docenti n. 6 del 19/05/2025 e ratifica del Consiglio di Istituto n. 5 del 26/05/2025

Si attesta che la scuola ha ottemperato integralmente alle disposizioni legislative e regolamentari in materia.

In particolare:

- Adozione dei libri di testo: Le adozioni per l'anno scolastico 2025/2026 sono state deliberate dal Collegio dei docenti entro i termini stabiliti, rispettando i tetti di spesa indicati dal Decreto Ministeriale 19 marzo 2025, n. 58, nonché le modalità di applicazione per i testi in formato cartaceo e digitale.
- Comunicazione tramite piattaforma online: I dati relativi alle adozioni sono stati correttamente comunicati tramite la piattaforma online entro il termine del 7 giugno 2025, come richiesto dalla normativa.
- Accessibilità per studenti con disabilità: Sono stati adottati tutti i provvedimenti necessari per garantire l'accessibilità dei libri di testo a tutti gli studenti, in particolare quelli con disabilità, in ottemperanza alle disposizioni vigenti.
- Divieto di commercio: La scuola ha rispettato il divieto di commercio dei libri di testo da parte del personale scolastico, e non sono state apportate modifiche alle adozioni dopo l'inizio dell'anno scolastico.

In conclusione, la scuola ha rispettato integralmente gli obblighi previsti dalla normativa in materia di adozione dei libri di testo per l'anno scolastico 2025/2026.

Ai sensi della Determina-RGS del 14/02/2025 - pubblicazione-modelli-piano-flussi-di-cassa- l'Istituzione Scolastica ha predisposto il relativo Modello 3 per il 3 trimestre dell' anno 2025

Per quanto riguarda le supplenze brevi e saltuarie, il Dirigente Scolastico dichiara che sono state rispettate le indicazioni operative di cui alla circolare del MIM n. 8446 del 03/12/2024 - misure per il monitoraggio dei contratti

Pagina: 5 per supplenza brevi e saltuarie

In merito all'indice trimestrale della tempestività dei pagamenti relativo al 3° trimestre 2025 è regolarmente pubblicato sul sito della Scuola - Sezione Amministrazione trasparente. Decorrenza termini per carenza assegnazione fondi su progetti PNRR.

Dalla Piattaforma PCC Area RGS sono stati altresì verificati, (3 trimestre 2025), i seguenti indici:

indice del tempo medio di pagamento (TMP) 17 gg

indice del tempo medio di ritardo (TMR) anno - 7 gg

L'istituzione scolastica ha provveduto alla pubblicazione e comunicazione dell'ammontare dei debiti, pari zero, relativo al 3 trimestre 2025

è in corso il monitoraggio del Dsga per verificare la corretta data scadenze fatture

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2025 il giorno 07 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CNIC846008 - codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0013060 - 06/12/2025 - 1.5 - E

GARINO PATRIZIA
ARAGONA GIOVANNI

CNIC846008 - codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0013060 - 06/12/2025 - 1.5 - E