

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

Presso l'istituto IC " M.PRATESI" SANTA FIORA di SANTA FIORA, l'anno 2025 il giorno 24, del mese di novembre, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 58 provincia di GROSSETO. La riunione si svolge presso da remoto .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANDREA	MUZZI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
COSTANZA	CAROTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto mediante l'uso di strumenti informatici ai sensi dell'art. 51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018 (Nota MI 17694 del 03/08/2021).

Coadiuvata i revisori la DSGA Filomena Galdiero.

VERIFICA RISPETTO LIMITI DI SPESA NELL'ADOZIONE DEI LIBRI DI TESTO PER L'A.S. 2025/2026

Ai sensi dell'art. 15, comma 3, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 e successive modificazioni, è stato adottato il D.M. 19 marzo 2025, n. 58 che ha definito i tetti di spesa della dotazione libraria per l'a.s. 2025/2026, prevedendo l'applicazione del tasso di inflazione programmata previsto per l'anno 2025 ai tetti di spesa di cui al Decreto Ministeriale 11 maggio 2012, n. 43. I revisori dei conti esaminano la delibera di adozione dei libri di testo assunte dall'Istituto scolastico verificando che per ogni classe siano stati rispettati i sopra illustrati tetti di spesa, con riferimento all'a.s. 2025/2026 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.

Il collegio dei docenti nella seduta del 12.05.2025 con verbale n. 5, delibera n. 2 ha approvato l'elenco dei libri di testo adottati per l'a.s. 2025/2026.

Non risultano classi in cui è stato superato il tetto di spesa previsto per i libri, tuttavia nella delibera sono indicati testi inseriti come consigliati che determinano il superamento del tetto di spesa previsto. In particolare : Per la Scuola Secondaria di I grado di Santa Fiora

- per la classe I: viene consigliato il testo di GEOGRAFIA. I testi di INGLESE, MATEMATICA e SCIENZE sono nuove adozioni e i rimanenti sono tutte conferme.

- per la classe II: vengono consigliati i testi di GEOGRAFIA e INGLESE;

- per la classe III: viene consigliato il testo di GEOGRAFIA.

Per la Scuola Secondaria di I grado di Semproniano:

- per la classe I: viene consigliato il testo di GEOGRAFIA;

- per la classe II: vengono consigliati i testi di GEOGRAFIA e FRANCESE.

- per la classe III: viene consigliato il testo di STORIA e si rende necessaria l'approvazione per la maggiorazione del tetto di spesa del 15%.

Infine, per la Scuola Secondaria di I grado di Roccalbegna:

- per la classe I: viene consigliato il testo di GEOGRAFIA.

- per la classe II: viene consigliato il testo di ITALIANO ANTOLOGIA e si rende necessaria l'approvazione per la

maggiorazione del tetto di spesa del 15%;

- per la classe III: viene consigliato il testo di ITALIANO ANTOLOGIA.

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		€ 90.380,69
Riscossioni fino alla reversale n. 44 del 21/11/2025		
conto competenza	€ 41.202,37	
conto residui	€ 24.458,21	
Totale somme riscosse		€ 65.660,58
Pagamenti fino al mandato n.120 del 04/11/2025		
conto competenza	€ 102.906,11	
conto residui	€ 50,00	
Totale somme pagate		€ 102.956,11
Fondo di cassa alla data 21/11/2025		€ 53.085,16

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312239	
Situazione alla data del	21/11/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 150,00

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero	€ 52.935,16
Totale disponibilità	€ 53.085,16
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 53.085,16

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena - Filiale di Santa Fiora ABI 1030 CAB 72360 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2029 C/C 98746.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena - Filiale di Santa Fiora alla data del 21/11/2025, pari ad € 53.085,16.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312239 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 21/11/2025. 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

L'Istituto Scolastico dichiara di non avere acceso alcun conto corrente postale e di non essere titolare di carte di credito.

Non è stato attivato il registro minute spese.

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate in data

29.09.2025 (prot. ricevimento n.25092910484225144).

Si effettua a campione il controllo dei seguenti mandati e reversali :

Mandato n. 59 del 3.06.2025 di euro 890,91 a favore di IDEALVIAGGI TRAVEL COMPANY SRL per pagamento fattura n.157 del 29/05/2025 ;

Mandato n. 64 del 5.06.2025 di euro 89,09 a favore di Agenzia delle Entrate per pagamento IVA Fattura n.157 del 29/05/2025 ;

reversale n. 39 del 29.07.2025 di euro 3.080,00 riscossa da UNIONE DEI COMUNI AMIATA GROSSETANA per Contributo Unione dei Comuni Amiata Grossetana 2024-25;

reversale n. 40 del 1.10.2025 di euro 1.527,50 riscossa da GENITORI ALUNNI ISTITUTO COMPRENSIVO per QUOTA ASSICURAZIONE ALUNNI.

Nulla si rileva.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2025 il giorno 24 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUZZI ANDREA

CAROTI COSTANZA
