

**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

\_\_\_\_\_