

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto I.C. POGGIO RUSCO di POGGIO RUSCO, l'anno 2025 il giorno 21, del mese di novembre, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso SEDE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ENRICO	BRUNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLA	PECCHINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- 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		€ 116.932,53
Riscossioni fino alla reversale n. 100 del 19/11/2025		
conto competenza	€ 75.966,32	
conto residui	€ 49.380,76	
Totale somme riscosse		€ 125.347,08
Pagamenti fino al mandato n.222 del 18/11/2025		
conto competenza	€ 130.030,68	
conto residui	€ 56.230,64	
Totale somme pagate		€ 186.261,32
Fondo di cassa alla data 21/11/2025		€ 56.018,29

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313413	
Situazione alla data del	21/11/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.948,15
Sottoconto infruttifero		

Saldo c/c infruttifero	€ 55.597,14
Totale disponibilità	€ 57.545,29
Sbilanci non regolarizzati	-€ 1.527,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 56.018,29

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena - Filiale di Poggio Rusco ABI 1030 CAB 57790 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 10074955.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.550,70, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena - Filiale di Poggio Rusco alla data del 21/11/2025, pari ad € 57.568,99 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.550,70*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313413 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 -€ 1.527,00

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*

I revisori procedono alla verbalizzazione relativa agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31.05.2025 di cui alla Delibera ANAC n. 192/2025. 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;

RILEVATO che, ai fini degli adempimenti richiesti, il Revisore Enrico Bruno si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata;

RILEVATO che, ai fini della predisposizione dell'attestazione gli OIV o altri soggetti con funzioni analoghe all'OIV, si possono avvalere della collaborazione del RPCT il quale, ai sensi dell'art. 43, co. 1, del d.lgs. 33/2013, svolge stabilmente un'attività di controllo sull'adempimento da parte dell'amministrazione degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate, segnalando anche agli OIV, o agli organismi con funzioni analoghe, i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione;

ATTESO che nel contesto scolastico il Dirigente è il soggetto tenuto a ottemperare agli obblighi di pubblicazione nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale della Scuola;

PRESO ATTO che l'Amministrazione non ha disposto filtri e/o altre soluzioni tecniche atte ad impedire ai motori di ricerca web di indicizzare ed effettuare ricerche all'interno della sezione "Amministrazione Trasparente", salvo le ipotesi consentite dalla normativa vigente;

SI RAPPRESENTA:

- che è stata svolta l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione Amministrazione trasparente del Sito web dell'istituzione scolastica, 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 n. 192/2025, il cui schema è stato

seguito pedissequamente;

- che la Scheda di rilevazione convalidata nell'applicazione web dell'Anac entro il 15 luglio 2025 documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati alla data del 31/05/2025 e oggetto di attestazione.

Conclusioni

I sottoscritti revisori dei conti, nell'ambito delle proprie prerogative e in occasione della presente verifica, hanno provveduto ad esaminare la delibera di adozione dei libri di testo assunte dall'Istituto Scolastico allo scopo di verificare che per ogni classe siano stati rispettati i tetti di spesa stabiliti dal D.M. 19 marzo 2025, con riferimento all'a.s. 2025/2026, tenendo conto delle indicazioni fornite in materia alle istituzioni scolastiche con nota prot. 14536 dell'08 aprile 2025 e con successiva nota prot. 21784 del 5/06/2025 dalla competente Direzione Generale per gli ordinamenti scolastici, la formazione del personale scolastico e la valutazione del sistema nazionale di istruzione. Dall'esame della delibera n.17 del 15/05/2025 e del verbale del CdI n.26 del 27/06/25 sono emerse le seguenti considerazioni:

L'istituto ha rispettato i tetti di spesa stabiliti dal citato DM per le prime classi, mentre per le seconde e terze anno hanno sfiorato rispettivamente euro 36,95 e 5,25 euro.

L'indice di tempestività dei pagamenti 2025 è pari a - 24,13

La dichiarazione IRAP è stata inviata all'agenzia delle entrate in data 29/10/2025 e acquisita agli atti con prot. 25102916341368721

Il modello 770 è stato inviato all'agenzia delle entrate in data 29/10/2025 e acquisito agli atti con prot. 25102916330817821

E' stata controllata a campione senza osservazioni la reversale n. 92 del 4/11/25 di euro 7.302,00 del MIM per assegnazione 4/12 di Dotazione ordinaria mesi settembre - dicembre 2025

E' stato controllato a campione senza osservazioni il mandato n. 201 del 27/08/25 pagamento fattura n. 289 del 25/08/25 a favore della Fondazione Fenice onlus di Padova - verificato Durc, Cig, tracciabilità e Decisione a contrarre

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2025 il giorno 21 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNO ENRICO

PECCHINI PAOLA

