

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto I.C. SERMIDE di SERMIDE, l'anno 2025 il giorno 21, del mese di novembre, alle ore 12:00, 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

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa

2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)

3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)

4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

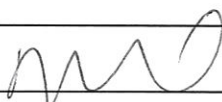
I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 194.182,01
Riscossioni fino alla reversale n. 78 del 20/11/2025		
conto competenza	€ 116.853,50	
conto residui	€ 79.554,65	
Totale somme riscosse		€ 196.408,15
Pagamenti fino al mandato n.277 del 18/11/2025		
conto competenza	€ 294.752,52	
conto residui	€ 4.737,00	
Totale somme pagate		€ 299.489,52
Fondo di cassa alla data 21/11/2025		€ 91.100,64

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313416	
Situazione alla data del	21/11/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 8,00

Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 91.092,64
Totale disponibilità	€ 91.100,64
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 91.100,64

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 7600001.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 21/11/2025, pari ad € 91.100,64.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313416 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

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*
- *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*

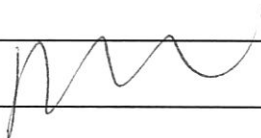
IL MODELLO 770 è STATO INVIATO IL 19/09/25 E ACQUISITO AGLI ATTI DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE CON PROT. 25091914451353773

LA DENUNCIA IRAP è STATA INVIATA IL 8/09/25 E ACQUISITA AGLI ATTI DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE CON PROT. 25090809542327430

L'INDICE DI TEMPESTIVITÀ è PARI A - 14

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 PAOLA PECCHINI 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.

E' stato controllato a campione senza osservazioni il mandato n. 259 del 15/10/2025 di euro 6.240,00 a favore di Prospettive didattiche srl di Monte Silvano Pescara pagamento fattura n. 232/A /2025 del 3/10/2025 - verificato: ODA in Mepa, Durc, Cig, Equitalia, tracciabilità e la decisione a contrarre.

E' stata controllata senza osservazioni la reversale n. 68 del 31/10/25 di euro 5.692,67 emessa dal MIM per Integrazione Dotazione ordinaria mesi settembre - dicembre 2025

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.5 del 14/05/2025 e del verbale del CdI n.3 del 22/05/25 sono emerse le seguenti considerazioni:

L'istituto ha rispettato i tetti di spesa stabiliti dal citato DM nella classe prima, mentre nelle classi seconda e terza hanno sfiorato rispettivamente per euro 18,05 e 3,60.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2025 il giorno 21 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNO ENRICO
PECCHINI PAOLA

Bruno Enrico
Paola Pecchini