

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto D.D. FORMIGINE 1[^] di FORMIGINE, l'anno 2025 il giorno 04, del mese di dicembre, alle ore 09:07, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 29 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANGELA	PRISCO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CATERINA	ZIRONI	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)*

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 € 221.313,79

Riscossioni fino alla reversale n. 55 del 01/12/2025

conto competenza € 64.349,00

conto residui € 158.127,92

Totale somme riscosse € 222.476,92

Pagamenti fino al mandato n.378 del 18/11/2025

conto competenza € 202.139,28

conto residui € 54.869,71

Totale somme pagate € 257.008,99

Fondo di cassa alla data 04/12/2025

€ 186.781,72

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.

TU-243-0313461

Situazione alla data del

04/12/2025

Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero € 140,00

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero € 204.927,77Totale disponibilità € 205.067,77Sbilanci non regolarizzati -€ 18.286,05Riconciliazione con il fondo di cassa € 186.781,72

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPM ABI 5034 CAB 66780 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 1209000.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 18.286,05, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPM alla data del 04/12/2025, pari ad € 205.067,77 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 18.286,05*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. TU-243-0313461 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/12/2025. 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 -€ 18.286,05

L'IMPORTO DI EURO 18.286,05 RAPPRESENTA SOMME INCASSATE DALLA BANCA - SOSPESI IN ENTRATA DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI DAL N. 799 AL N. 801

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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

770/2025 protoc. 25100909111723324 presentato il 9/10/2025

SI CONTROLLANO A CAMPIONE CON ESITO POSITIVO :

- REVERSALE N. 40 del 30.10.2025 euro 8.748,34 - dotazione ordinaria sett.-dicembre 2025 - nota di assegnazione MIM 763 del 30.09.2025;
- MANDATO N. 360 del 18.11.2025 euro 63,00 - acquisto MEPA manuale di passweb

SI RIPORTANO, ALLA DATA ODIERNA I SEGUENTI VALORI ESTRATTI DALLA PIATTAFORMA PCC :

- l'indice di tempestività dei pagamenti (ITP);

I TRIMESTRE -13,59

II TRIMESTRE -9,02

III TRIMESTRE -16,71

IV TRIMESTRE -12,28

INDICE ANNO DI PAGAMENTO 2025 PARI A -13,56

L'indice del tempo medio ponderato di pagamento (TMP):

I TRIMESTRE 16,41 GG

II TRIMESTRE 19,07 GG

III TRIMESTRE 17,58 GG

PREVISIONE 18 GG

L'indice del tempo medio ponderato di ritardo (TMR) :

I TRIMESTRE -13,59

II TRIMESTRE -10,93

III TRIMESTRE -13,64

PREVISIONE -14

L'ammontare dello stock del debito alla data del 26.11.2025 :

IMPORTO SCADUTO E NON PAGATO : 0

NOTE DI CREDITO : 0

IMPORTO DOCUMENTI RICEVUTI NELL'ESERCIZIO : 174851,50

Con riferimento agli adempimenti ANAC in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione, il Revisore MIM precedente Dott. Carlo Alberto Paladino, profilato nell'applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio, ha inviato la scheda di attestazione in data 11.07.2025 che è stata pubblicata dall' istituzione scolastica in Amministrazione trasparente in data 11.07.2025.

Con riferimento all'art.2 comma 2 del decreto di determinazione dei tetti di spesa della dotazione libraria necessaria per ciascun anno della scuola secondaria di I e II grado- a.s. 2025/2026 che attribuisce ai Revisori dei conti il controllo sui tetti di spesa, si rappresenta che l'Istituzione scolastica DD1 di Formigine è una DIREZIONE DIDATTICA e, pertanto, comprende soltanto scuole dell'infanzia e scuole primarie.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:23, l'anno 2025 il giorno 04 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRISCO ANGELA

ZIRONI CATERINA
