

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/006

Presso l'istituto BOSCO-SUMMA VILLA-3° CIRC. di SOMMA VESUVIANA, l'anno 2025 il giorno 17, del mese di novembre, alle ore 11:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 113 provincia di NAPOLI.
La riunione si svolge presso BOSCO-SUMMA VILLA-3° CIRC..

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNUNZIATO	ADAMO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FEDERICA	CALABRIA	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 Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
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	€ 556.589,90
Riscossioni fino alla reversale n. 47 del 14/11/2025	
conto competenza	€ 182.437,28
conto residui	€ 9.061,94
Totale somme riscosse	€ 191.499,22
Pagamenti fino al mandato n.267 del 07/11/2025	
conto competenza	€ 408.831,61
conto residui	€ 29.965,25
Totale somme pagate	€ 438.796,86
Fondo di cassa alla data 17/11/2025	€ 309.292,26

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	320898
Situazione alla data del	17/11/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 781,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 313.438,44
Totale disponibilità	€ 314.219,44
Sbilanci non regolarizzati	-€ 4.927,18
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 309.292,26

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA CREDITO POPOLARE ABI 5142 CAB 40250 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 21570000893.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 413,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA CREDITO POPOLARE alla data del 17/11/2025, pari ad € 309.705,26 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 36,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 449,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 320898 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/11/2025. 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 -€ 4.927,18

Lo sbilanciamento di € 4.927,18 è riconducibile ad n° 1 reversale contabilizzate dall'Istituzione scolastica e non incassate dall'Istituto Cassiere e da somme riscosse dall'Istituto Cassiere ed in attesa di regolarizzazione con reversali.

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

Attestazione dei Revisori sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione.

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31 maggio 2025, previsti dalla Delibera ANAC n. 192 del 7 maggio 2025 (che ha sostituito la precedente Delibera n. 213 del 23 aprile 2024), i Revisori:

- Vista la Delibera ANAC n. 192/2025 e la relativa Scheda di rilevazione, disponibile nell'applicazione web messa a disposizione dall'Autorità Nazionale Anticorruzione per le attività di verifica e monitoraggio;
- Concordato che, ai fini degli adempimenti richiesti, il Revisore sig. Adamo Annunziato ha effettuato la profilazione nell'applicativo web sopra menzionato;
- Rilevato che, ai fini della predisposizione dell'attestazione, gli OIV o altri soggetti con funzioni analoghe possono avvalersi della collaborazione del RPCT, il quale, ai sensi dell'art. 43, comma 1, del D.lgs. 33/2013, svolge stabilmente attività di controllo sull'adempimento degli obblighi di pubblicazione da parte dell'amministrazione, garantendo la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate, e segnalando agli OIV eventuali inadempimenti o ritardi;

Attestano

di aver svolto l'attività di monitoraggio verificando, nella sezione 'Amministrazione Trasparente' del sito web dell'Istituto alla data del 31 maggio 2025, il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla base dei seguenti parametri:

- Presenza della pubblicazione
- Completezza del contenuto
- Completezza rispetto agli uffici competenti
- Aggiornamento delle informazioni
- Apertura del formato dei documenti (dati e informazioni)

Tali verifiche sono state effettuate seguendo pedissequamente lo schema previsto dalla Scheda di rilevazione correlata alla Delibera ANAC n. 192/2025, disponibile al seguente link:

Attestazioni degli OIV in materia di assolvimento agli obblighi di pubblicazione www.anticorruzione.it

I Revisori comunicano di aver trasmesso tramite posta elettronica al Dirigente Scolastico, soggetto tenuto a ottemperare agli obblighi di pubblicazione entro il 15 luglio 2025 così come previsto dalla Delibera ANAC n. 192/2025, il documento di attestazione 2025, estratto dall'applicazione ANAC con numero di registrazione 102928, relativo al grado di assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31 maggio 2025 previsto dalla Delibera ANAC n. 192/2025.

Verbale dei Revisori dei Conti *Verifica tetti di spesa libri di testo A.S. 2025/2026*

Ai sensi del D.M. 19 marzo 2025, n. 58, che ha aggiornato i tetti di spesa per la dotazione libraria dell'anno scolastico 2025/2026, applicando il tasso di inflazione programmata, i Revisori dei Conti hanno esaminato le delibere dell'Istituzione Scolastica di adozione dei libri di testo, da effettuarsi nel rispetto dei tetti di spesa stabiliti per le scuole secondarie di primo e secondo grado, o l'eventuale scelta di avvalersi di strumenti alternativi ai libri di testo, che devono essere deliberate dal collegio dei docenti per l'A.S. 2025/2026 nel mese di maggio c.a., non oltre la seconda decade dello stesso mese, per tutti gli ordini e gradi di istruzione.

Delibere esaminate:

Classe Numero e Data Delibera Rispetto tetto di spesa

12 *16/05/2025* SI

22 16/05/2025 SI

32 16/05/2025 SI

Conclusioni:

È stato verificato il rispetto dei tetti di spesa per ciascuna classe, come indicato negli allegati al decreto e nella nota ministeriale prot. 14536 dell'8 aprile 2025, che non hanno evidenziato il rispetto dei tetti di spesa per tutte le classi.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2025 il giorno 17 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ADAMO ANNUNZIATO

CALABRIA FEDERICA
