

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto ISTITUTO COMPR. ST. DI SGB di SAN GIORGIO IN BOSCO, l'anno 2025 il giorno 27, del mese di novembre, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di PADOVA. La riunione si svolge presso Istituto scolastico.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	SCOPELLITI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SIMONA VITTORIANA	CASSARA'	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DS Coluccia Barbara e la DS Gargano Maria Antonia

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

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

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		€ 54.969,30
Riscossioni fino alla reversale n. 115 del 22/11/2025		
conto competenza	€ 84.312,66	
conto residui	€ 54.115,13	
Totale somme riscosse		€ 138.427,79
Pagamenti fino al mandato n.192 del 20/11/2025		
conto competenza	€ 135.059,58	
conto residui	€ 19.144,11	
Totale somme pagate		€ 154.203,69
Fondo di cassa alla data 27/11/2025		€ 39.193,40

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0314652	
Situazione alla data del	27/11/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 24,12
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 39.169,28
Totale disponibilità		€ 39.193,40
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 39.193,40

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA ABI 1030 CAB 62522 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 61667695.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA alla data del 27/11/2025, pari ad € 39.193,40.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314652 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/11/2025. 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

A campione sono stati controllati:

mandato n. 135 DEL 22.09.2025 PAGAMENTO FATTI DI MADI SOFT SRL N 2617/PA DEL 02.09.2025 DI EURO 1.590,00 PER CIG B7AF3927FF con relativo versamento dell' IVA

reversale n. 107 DEL 31.10.2025 CONTRIBUTO VOLONTARIO A.S.2025/2026 DI EURO 110,00

Nulla da osservare .

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/11/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 400,00 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2025 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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Il modello 770 è stato acquisito dall'Agenzia delle entrate con prot. n. 25100411221746079 del 04/10/2025.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del 3° trimestre dell'anno 2025 che risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola è: - 17,21.

Lo stock del III trimestre dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati è pari a euro 8.190,00 è dovuto a causa della mancata consegna del bene la DSGA riferisce che la DS ha provveduto a sollecitare più volte la consegna del bene.

In merito all'attività (ANAC) di attestazione ad opera dei Revisori dei conti sul corretto assolvimento degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente da parte delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 562, della Legge 29 dicembre 2022, n. 197, i revisori hanno svolto con esito positivo il monitoraggio al 31 maggio 2025; la griglia di Attestazione -OIV e la relativa ricevuta sono state pubblicate dalla Scuola il 11/07/2025 in Amministrazione trasparente nella sezione Controlli e rilievi sull'amministrazione/Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione o altri organismi con funzioni analoghe.

Si è proceduto alla verifica del rispetto dei tetti di spesa per l'adozione dei libri di testo, ai sensi dell'art. 2 del D.M. 19 marzo 2025, n. 58, della nota prot. n. 14536 dell'8 aprile 2025 e della nota prot. n. 21784 del 05/06/2025, con riferimento all'a.s. 2025/2026, per tutte le sezioni e tutte le classi dell'IC San Giorgio in Bosco "

Preliminarmente si precisa che, laddove nella stessa classe si siano adottati, per differenti materie, libri di testo appartenenti a differenti versioni (digitale, cartacea e mista), il controllo è stato effettuato con riferimento ai tetti di spesa della versione quantitativamente prevalente.

Documentazione esaminata

- File di autovalutazione "Controllo Spesa Libri dall'IC San Giorgio in Bosco "
- Delibera del Collegio dei Docenti n.37 del 12.05.2025
- Delibera del Consiglio D'Istituto n.84 del 13.05.2025 prot.n. 0004116 del 14/05/2025

Alla luce della documentazione esaminata, si rileva che la delibera del Collegio Docenti dell'IC San Giorgio in Bosco evidenzia chiaramente scostamenti positivi superiori al 15% rispetto ai tetti di spesa per la scuola secondaria di I grado per le classi 2 ^della sede di "GIOVANNI XXIII".

Si motiva come segue:

I superamenti dei tetti nelle classi seconde del plesso Giovanni XXIII superiori al 15% derivano in parte dalle scelte editoriali che privilegiano la soluzione dei volumi annuali, da acquistare di anno in anno, rispetto a quella del volume unico (in un solo tomo o in più tomi) da acquistare solo in classe prima (la prospettiva di distribuire la spesa nel triennio appare peraltro economicamente più favorevole anche per le famiglie); inoltre, la scelta di adottare testi distribuiti su tre volumi annuali corrisponde all'esigenza di alleggerire il peso degli zaini scolastici;

Ai sensi della nota ministeriale prot. n. 21784 del 05/06/2025, essendoci superamenti dei tetti di spesa, il presente verbale viene trasmesso all'Ufficio Scolastico Regionale del Veneto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:47, l'anno 2025 il giorno 27 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCOPELLITI MARIA

CASSARA' SIMONA VITTORIANA

