

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto ISTITUTO COMPR. VIGODARZERE di VIGODARZERE, l'anno 2025 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 14:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di PADOVA.
La riunione si svolge presso presso la sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNALISA	STOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EUGENIO	CULTRARO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale ha per oggetto la verifica di cassa e la verbalizzazione degli adempimenti in materia di attestazione sul monitoraggio dell'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 30 novembre 2024 di cui alla Delibera ANAC n. 213 del 23 aprile 2024 e all'Atto del Presidente del 1 giugno 2024.
Sono presenti la DS dott.ssa Angelini e la DSGA dott.ssa Vitiello.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- 1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

- 1. Controllo Giornale di cassa
- 2. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
- 3. 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		€ 112.503,99
Riscossioni fino alla reversale n. 152 del 29/04/2025		
conto competenza	€ 75.716,36	
conto residui	€ 52.245,57	
Totale somme riscosse		€ 127.961,93
Pagamenti fino al mandato n.113 del 29/04/2025		
conto competenza	€ 44.394,59	
conto residui	€ 46.948,85	
Totale somme pagate		€ 91.343,44
Fondo di cassa alla data 08/04/2025		€ 149.122,48

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314658	
Situazione alla data del	08/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.325,90
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 150.357,38
Totale disponibilità		€ 153.683,28
Sbilanci non regolarizzati		-€ 4.560,80
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 149.122,48

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole - italia spa ABI 3069 CAB 62411 data inizio convenzione 01/10/2022 data fine convenzione 30/09/2025 C/C 15172794.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.687,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole - italia spa alla data del 08/04/2025, pari ad € 153.809,48 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.687,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314658 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/04/2025. 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 -€ 4.560,80

Si controlla la regolarità dei seguenti documenti, scelti a campione:

Reversale n. 97 del 25.03.2025 di euro 445,50 per contributi alunni per uscita didattica,

Mandato n. 61 del 18.03.2025 di euro 462,00 a favore di Butterfly Arc.srl per pagamento fatt. per uscita didattica.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 226,27 e una rimanenza di € 73,73.

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000 come da delibera del Consiglio di Istituto N. 16 del 18.12.2024, con importo massimo singola spesa pari a 100 euro. Il mandato di anticipazione è il nr. 2 del 9.01.25 per l'importo di € 300,00.

Risulta un saldo attivo pari ad € 73,73 corrispondente al denaro in cassa.

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*

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al I trimestre 2025 è pari a -14,09 e è pubblicato nel sito della scuola. L'ammontare complessivo di debiti scaduti e non pagati relativi al I trimestre è pari a euro 0,00. L'indicatore è pubblicato sul sito.

L'ammontare complessivo di debiti scaduti e non pagati relativi al I trimestre è pari a euro 0,00.

A margine del presente verbale sono annotati gli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31 maggio 2024 di cui alla Delibera ANAC n. 213 del 23 aprile 2024.

A tal fine, i Revisori

-premessi che in data 14/07/2024 hanno invitato, mediante mail, a porre attenzione al grado di assolvimento raggiunto nell'attestazione riferita al 31 maggio, raccomandando di adottare le misure di adeguamento agli obblighi di pubblicazione al fine di sanare le criticità rilevate entro e non oltre il 30 novembre 2024;

- atteso che in data 29/10/2024, mediante mail inviata agli indirizzi istituzionali di tutti gli istituti dell'ambito, hanno ricordato il monitoraggio delle misure di adeguamento, adottate dalle Amministrazioni entro il 30 novembre, volte al superamento delle criticità rilevate al 31 maggio 2024, raccomandando di provvedere all'adempimento di tutte le pubblicazioni necessarie a sanare le criticità emerse;

- rilevato che in data 12/11/2024 i Revisori hanno ricordato l'importanza di provvedere entro il 30 novembre all'integrazione di tutte le pubblicazioni necessarie a sanare le criticità rilevate al 31 maggio 2024 e hanno richiesto conferma dell'avvenuta pubblicazione di tutti gli atti di conferimento di incarichi di collaborazione o di consulenza a soggetti esterni a qualsiasi titolo;

rappresentano di aver svolto la fase di monitoraggio a partire dal 02/12/2024 relativamente alla documentazione pubblicata entro il 30/11/2024 e risultata mancante nella prima fase di rilevazione.

I Revisori hanno validato in data 13/01/2025 il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in Amministrazione trasparente assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:40, l'anno 2025 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STOLA ANNALISA

CULTRARO EUGENIO

