

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto EUGENIO MONTALE di PONTEDERA, l'anno 2025 il giorno 02, del mese di dicembre, alle ore 08:30, è presente il Revisore dei Conti DI BELLA ALESSANDRO dell'ambito ATS n. 127 provincia di PISA. La revisione si svolge presso sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRO	DI BELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRO	FIASCHI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Partecipa alla riunione la Dsga dott.ssa De Franco Denise.

Il passaggio di consegne tra il dsga uscente dott. Raffaele Bianco e il dsga subentrante dott. De Franco Denise è stato effettuato in data 23/10/2025, verbale prot. 14130/2025.

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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 605.182,63
Riscossioni fino alla reversale n. 131 del 02/12/2025		
conto competenza	€ 525.060,68	
conto residui	€ 154.614,42	
Totale somme riscosse		€ 679.675,10
Pagamenti fino al mandato n.970 del 02/12/2025		
conto competenza	€ 856.606,86	

conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 856.606,86
Fondo di cassa alla data 02/12/2025		€ 428.250,87

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314942	
Situazione alla data del	02/12/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.993,66
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 424.257,21
Totale disponibilità		€ 428.250,87
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 428.250,87

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Fiorentino Mugello Impruneta ABI 8562 CAB 70910 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 254172.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Fiorentino Mugello Impruneta alla data del 02/12/2025, pari ad € 428.250,87.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314942 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 02/12/2025. 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 € 0,00

Il Revisore esamina la documentazione relativa a:

- Mandato n. 956 del 18/11/2025 di € 275,00 a favore di Staccioli s.n.c. per acquisto stampati nell'ambito di attività di orientamento; l'IVA risulta versata con mandato n. 957 del 20/11/2025;
- Reversale n. 106 del 23/11/2025 di € 1577,85, assegnazione integrativa al Programma annuale percorsi di orientamento settembre - dicembre 2025, nota MIM 14820 del 01/10/2025.

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 il Revisore accerta 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*

La dichiarazione 770/2025 è stata trasmessa con prot. n. 25103012462147206 del 30/10/2025.

La dichiarazione IRAP 2025 è stata trasmessa con prot. n. 25102114145923557 del 21/10/2025.

In merito agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31 maggio 2025 di cui alla Delibera ANAC n. 192 del 7 maggio 2025, i Revisori

- vista la delibera e la 'Scheda di rilevazione' presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'autorità per le attività di verifica e monitoraggio;

- concordato che, ai fini degli adempimenti richiesti, il Revisore si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata piattaforma per le attività di verifica e monitoraggio;

rappresentano

di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione 'Amministrazione trasparente' del Sito web di questo Istituto, 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 ed il cui schema è stato seguito pedissequamente; che la 'Scheda di rilevazione' convalidata nella nell'applicazione web dell'ANAC entro il 15 luglio 2025 documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 31.05.2025.

Ciò premesso, i Revisori hanno sottoscritto in data 11/07/2025 (ricevuta n. 94506) il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico - Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza ai fini della pubblicazione nel sito dell'Istituto in 'Amministrazione trasparente' entro il 15.07.2025, assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC.

Inoltre, si dà atto che all'interno della 'Scheda di rilevazione', nella colonna 'completezza di contenuto', sono emerse talune 'carenze di pubblicazione' (per valori inferiori al 100%), che impongono la sessione di monitoraggio da effettuarsi entro il 15 gennaio 2026, previo caricamento di tutti i dati/informazioni/documenti richiesti su iniziativa del RPCT.

L'attestazione completa della scheda delle verifiche di monitoraggio, compilata tramite l'applicativo web, deve essere pubblicata a cura del RPCT entro il 15 gennaio 2026 nella sezione Amministrazione trasparente.

Viste le note MIM prot. n. 14536 dell'8/04/2025 e prot. n. 21784 del 5/06/2025, il revisore ha preso visione della delibera del Collegio docenti e delle liste dei libri di testo adottati dall'Istituto per l'anno scolastico 2025/2026.

In particolare, il collegio docenti del 19/05/2025, verbale n. 6, ha approvato la lista dei libri di testo per tutte le classi dell'Istituto. A tale riguardo non si rileva il superamento dei tetti di spesa previsti per la scuola secondaria di I grado dall'art. 1, comma 4 del D. M. n. 58/2025 (ai sensi del quale eventuali incrementi degli importi indicati devono essere

contenuti entro il limite massimo del 15%).

In relazione alle disposizioni in materia di riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni di cui al decreto legge 24 febbraio 2023, n. 13, convertito, con modificazioni dalla legge 21 aprile 2023, n. 41 e della Circolare RGS/DFP n.1/2024, dalla consultazione della Piattaforma Crediti Commerciali risulta che in relazione al Terzo trimestre il TMP è pari a 45,49 giorni e il TMR è pari a 15,19 giorni. L'indice di tempestività dei pagamenti del III trimestre, pubblicato sul sito è pari a -25,83.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:32, l'anno 2025 il giorno 02 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI BELLA ALESSANDRO

