

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/006

Presso l'istituto I.C. VOLPONI-PASCOLI di URBINO, l'anno 2025 il giorno 10, del mese di ottobre, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 17 provincia di PESARO.

La riunione si svolge presso remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIA	BONATTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FEDERICA	VALERIANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici, ai sensi dell'art. 51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018. Lo stesso viene visualizzato ed elaborato in bozza da entrambi i Revisori, protocollato dal Revisore MEF, in accordo con il Revisore del MIM, e inoltrato, via mail, all'Istituzione scolastica che provvederà ad inserirlo nel registro dei verbali dei revisori dei conti. I revisori dei conti apporranno la loro firma autografa sul verbale nella prima riunione utile che sarà svolta in presenza.

In particolare, l'analisi è stata condotta sulla base della documentazione inviata dall'Istituzione scolastica ed integrata come richiesto dai Revisori (ultima documentazione inviata in data 9.10.2025); i dati contenuti nel verbale sono stati condivisi tra i Revisori, DS e DSGA, mediante scambio di e mail e contatti telefonici.

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025	€ 210.736,37
Riscossioni fino alla reversale n. 111 del 29/09/2025	
conto competenza	€ 148.447,09
conto residui	€ 86.661,24
Totale somme riscosse	€ 235.108,33
Pagamenti fino al mandato n.268 del 26/09/2025	
conto competenza	€ 174.962,94
conto residui	€ 82.533,63
Totale somme pagate	€ 257.496,57
Fondo di cassa alla data 01/10/2025	€ 188.348,13

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT68R0100004306TU0000025546
Situazione alla data del	30/09/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	

Saldo c/c infruttifero	€ 188.348,13
Totale disponibilità	€ 188.348,13
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 188.348,13

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER Banca Ag. Urbino ABI 5387 CAB 68701 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 42105094.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca Ag. Urbino alla data del 01/10/2025, pari ad € 188.348,13.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT68R0100004306TU0000025546 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2025. 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

Come da comunicazione di Banca Italia, con l'avvio del programma di reingegnerizzazione delle procedure di Tesoreria (Re.Tes.) a partire dal 01/01/2025, tutte le informazioni riferite alle operazioni eseguite e ai saldi del conto sono giornalmente inviate al cassiere dell'ente e non sono più comunicate all'istituto scolastico, pertanto il documento contabile più aggiornato reso da B.I. è l'estratto conto mensile Mod. E.C. TU (ex Mod. 56T) al 30/9/2025.

In merito al G.C. dell'anno in corso vengono controllati a campione:

- la reversale n. 109 del 8/9/2025 di euro 27.600,00, per *contributo per funzioni miste, dal Comune di Urbino;
- il mandato n. 221 del 21.7.2025, di euro 4.004,80, in favore di Della Chiara Srl, per acquisto bench tavoli multifunzione.

L'esame della documentazione non ha evidenziato irregolarità.

Viene controllata la ricevuta n. 5 del 21.7.2025 di euro 33,00 del Registro Minute spese.

L'esame della documentazione non ha evidenziato irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/09/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 78,90 e una rimanenza di € 421,10.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Conclusioni

Con riferimento 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 ANAC n. 192/2025 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 sig. Dania Bonatti si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata;

Rilevato che ai fini della predisposizione dell'attestazione gli OIV o altri soggetti con funzioni analoghe all'OIV si possono avvalere della collaborazione del RPCT il quale, ai sensi dell'art. 43, co. 1, del d.lgs. 33/2013, svolge stabilmente un'attività di controllo sull'adempimento da parte dell'amministrazione degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate, segnalando anche agli OIV, o agli organismi con funzioni analoghe, i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione;

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 maggio 2025, il rispetto degli obblighi di pubblicazione documentando per ciascun dato, documento e informazione di pertinenza dell'anno 2024 - i seguenti indicatori di qualità: pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici o ai soggetti tenuti, aggiornamento e apertura formato, secondo l'elenco di cui alla Scheda di rilevazione correlata alla Delibera ANAC n. 192/2025, rinvenibile mediante il collegamento al seguente link www.anticorruzione.it/-/delibera-n.-192-del-7-maggio-2025, il cui schema è stato seguito pedissequamente.

che la Scheda di rilevazione è stata convalidata nell'applicazione web messa a disposizione dall'Anac e documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 31 maggio 2025.

Ciò premesso, i Revisori hanno sottoscritto il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico affinché provvedesse alla sua pubblicazione sul sito dell'Istituzione scolastica nella sezione "Amministrazione Trasparente" entro il 15 luglio 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", è evidenziato il mancato raggiungimento del 100% (grado di pieno assolvimento) su tutti gli indicatori di qualità (o anche in uno solo di essi); tale circostanza impone la sessione di monitoraggio da effettuarsi già a partire dal 16 luglio 2025.

Il RPCT è, pertanto, invitato per il tramite della scuola, ad assumere ogni iniziativa (misure di trasparenza) affinché entro il termine del 30 novembre 2025, tutti i campi per cui la Scheda di rilevazione evidenzia una inadempienza, siano completati con i dati/informazioni/documenti necessari a superare le criticità segnalate.

Come previsto dal D.M. 19 marzo 2025 n. 58, la nota MIM prot. n. 14536 dell'8 aprile 2025 e la nota MIM prot. n. 21784 del 5 giugno 2025, sulla base delle delibere degli organi collegiali di adozione dei libri di testo per l'a.s. 2025/2026, si attesta che sono stati rispettati i tetti di spesa

Nella sezione stock del debito dell'applicativo PCC, alla data del 6.10.2025, i dati TMP (tempo medio ponderato di pagamento) e TMR (tempo medio ponderato di ritardo) - pur mostrando un'amministrazione virtuosa - risultano discordanti perché la data di scadenza del documento deve essere sempre di 30 gg, indipendentemente dalla data dell'effettivo pagamento. Pertanto i revisori chiedono all'istituto di svolgere una attività di controllo verificando la scadenza a 30 gg di tutte le fatture 2025 inserite in PCC e provvedere alle eventuali rettifiche sull'applicativo. A tal proposito si invita a consultare la circolare MEF n. 36 del 8/11/2024 in merito alla riduzione dei tempi di pagamento

delle Pubbliche amministrazioni e alle registrazioni su PCC.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2025 il giorno 10 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BONATTI DANIA

VALERIANI FEDERICA

PSIC837002 - A47F9D7 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0013536 - 13/10/2025 - VI.2 - E