

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'Istituto LEONARDO DA VINCI di GUIDONIA MONTECELIO, l'anno 2025 il giorno 04, del mese di dicembre, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 30 provincia di ROMA. La riunione si svolge presso ufficio DSGA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MANUELA	ZAJA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MICHELE	SCALISI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Coadiuvava la visita la dott.ssa Laura Gallo.

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)

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		€ 410.355,32
Riscossioni fino alla reversale n. 111 del 03/12/2025		
conto competenza	€ 119.510,38	
conto residui	€ 96.866,51	
Totale somme riscosse		€ 216.376,89
Pagamenti fino al mandato n.270 del 11/11/2025		
conto competenza	€ 304.376,47	
conto residui	€ 11.735,18	

Totale somme pagate	€ 316.111,65
Fondo di cassa alla data 03/12/2025	€ 310.620,56

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315745	
Situazione alla data del	03/12/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.889,51
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 307.731,05
Totale disponibilità		€ 310.620,56
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 310.620,56

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 39150 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 63123960.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 03/12/2025, pari ad € 310.620,56.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315745 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/12/2025. 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

Sono stati visionati, a campione, i seguenti titoli contabili:

Reversale n. 63 del 7 ottobre 2025, relativa al programma nazionale 21-27 per progetto "non solo estate", di euro 7.658,16.

Reversale n. 85 del 6 novembre 2025, relativa al funzionamento amministrativo, di euro 7.617,3, in conto competenza, per versamento da parte del Ministero della dotazione ordinaria.

Mandato n. 179 del 16 settembre 2025, di importo pari a euro 2.440,00 a favore del Centro Studi Erickson Spa, fattura n. 0/1172 per formazione del personale scolastico sulla transizione digitale DM 66/2003.

Non state rilevate irregolarità.

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

Conclusioni

I sottoscritti Revisori dei Conti, in attuazione di quanto richiesto dalla nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito prot. n. U.0021784 del 05/06/2025, hanno esaminato le delibere di adozione dei libri di testo dell'IC Leonardo Da Vinci di Guidonia per l'a.s. 2025/2026.

In particolare, si è verificato che i tetti di spesa siano rispettati in funzione della tipologia di libri adottati, come previsto dalla nota prot. 14536/2025.

Pur riscontrando un superamento del tetto di spesa, si attesta che tale sfioramento:

* È contenuto entro il limite massimo del 15%.

* È supportato da una motivazione espressa nella delibera del Collegio dei Docenti e regolarmente approvata dal Consiglio di Istituto, come da documentazione esaminata.

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione riferiti all'annualità 2025 di cui alla Delibera ANAC n. 192 del 7 maggio 2025, i Revisori comunicano di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, alla data del 31 maggio 2025, il rispetto degli obblighi di pubblicazione indicati nella delibera medesima.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2025 il giorno 04 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ZAJA MANUELA

SCALISI MICHELE

