

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto IC VOLTAPAGO DEL MONTELO di VOLTAPAGO DEL MONTELO, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di TREVISO. La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MICHELA	ARDIZZON	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
STEFANO	ROZZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il DSGA Vincenzo Cirillo.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. 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		€ 257.218,81
Riscossioni fino alla reversale n. 68 del 06/05/2025		
conto competenza	€ 84.255,46	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 84.255,46
Pagamenti fino al mandato n.95 del 02/05/2025		
conto competenza	€ 115.928,62	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 115.928,62

Fondo di cassa alla data 09/05/2025

€ 225.545,65

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	6499	
Situazione alla data del	09/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.636,35
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 224.293,30
Totale disponibilità		€ 227.929,65
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.384,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 225.545,65

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 61821 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 551314.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.934,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 09/05/2025, pari ad € 228.479,65 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.934,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 6499 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2025. 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 -€ 2.384,00

La convenzione è stata rinnovata con contratto prot. n. 4583 del 10/5/2025 entrato in vigore il 01 gennaio 2025 per una durata quadriennale con scadenza 31/12/2028.

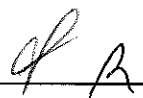
Gli sbilanci non regolarizzati per euro -2.384,00 sono dovuti a sospesi in entrata.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 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*
- *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 revisori controllano la reversale n. 34 del 3/4/2025 di euro 225,00 relativa a uscita didattica a Mantova classe 2A- 2B - 2C e 2E scuola secondaria del 28/03/2025. La documentazione risulta regolare.

I revisori controllano anche il mandato n.92 del 30/04/2025 di euro 290,00 relativo a fattura PA/141 del 16/04/2025 per acquisto del programma ARGO CARRIERA a favore di Edugamma SRL. La documentazione risulta regolare.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al 1° trimestre 2025 è stato pubblicato su "Amministrazione trasparente" del sito della scuola e risulta pari a 28,44. I revisori raccomandano maggior puntualità nei pagamenti.

L'indicatore del monitoraggio del debito relativo al 1° trimestre 2025 è stato pubblicato su "Amministrazione trasparente" del sito della scuola.

Lo stock del debito del 1° trimestre 2025 è stato trasmesso regolarmente sul sito RGS tramite piattaforma PCC.

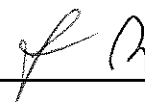
ASSOLVIMENTO OBBLIGHI DI MONITORAGGIO DELLE PUBBLICAZIONI IN AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE - DELIBERA n. 213 del 23/04/2024

Ai fini della predisposizione dell'attestazione I REVISORI con funzioni analoghe all'OIV si possono avvalere della collaborazione del RPCT, il quale ai sensi dell'art. 43, comma 1, del D. Lgs n. 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 agli organismi con funzioni analoghe agli OIV "i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione". Atteso che il RPCT è individuato nel Dirigente Scolastico che ha confermato nel corso del monitoraggio il rispetto degli obblighi di pubblicazione degli atti e dati pubblicati sul sito in sezione "Amministrazione Trasparente", il revisore ARDIZZON MICHELA ha svolto la rilevazione verificando nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito dell'Istituto, con riferimento alla data del 30.11.2024, il rispetto degli obblighi di pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici, aggiornamento e apertura del formato di ciascun documento secondo l'elenco di cui alla Scheda di rilevazione correlata alla Delibera Anac n. 213/2024, rinvenibile mediante il collegamento al seguente link "Attestazioni degli OIV in materia di assolvimento agli obblighi di pubblicazione" del sito www.anticorruzione.it ed il cui schema è stato seguito pedissequamente.

La scheda di rilevazione è stata convalidata nell'applicazione web dell'Anac in data 08.01.2025 protocollo n.72567 e documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30.11.2024.

Ciò premesso, i Revisori hanno trasmesso il documento di attestazione estratto dall'applicazione web Anac via mail all'Istituto Comprensivo di Volpago del Montello in data 08.01.2025 affinché si provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in "Amministrazione Trasparente" assieme alla ricevuta di protocollo a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma Anac entro il 15.01.2025.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:15, l'anno 2025 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.



ARDIZZON MICHELA
ROZZA STEFANO

