

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto IST. COMPRENSIVO "P. ANTONIBON" di NOVE, l'anno 2025 il giorno 03, del mese di dicembre, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso l' istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA	GENTILE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MAURO	CAGALI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DSGA il Rag. Alan Bettanin .

In data 22/7/2025 con prot.n. 35766 il M.I.M ha conferito l'incarico di Revisore dei Conti al Dott. Cagali Mauro a decorrere dal 22/7/25 fino al 21/7/2028.

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)

Attività contrattuale

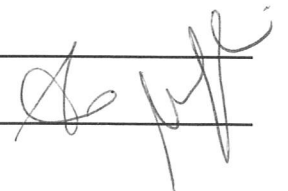
1. Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti

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		€ 72.329,93
Riscossioni fino alla reversale n. 113 del 03/12/2025		
conto competenza	€ 193.506,27	
conto residui	€ 135.644,21	
Totale somme riscosse		€ 329.150,48
Pagamenti fino al mandato n.631 del 01/12/2025		
conto competenza	€ 267.678,73	
conto residui	€ 21.620,79	
Totale somme pagate		€ 289.299,52
Fondo di cassa alla data 03/12/2025		€ 112.180,89

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317868	
Situazione alla data del	03/12/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.801,16
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 113.810,73
Totale disponibilità		€ 115.611,89
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.431,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 112.180,89

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE - VOLKSBANK ABI 5856 CAB 60600 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 152570177151.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.431,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE - VOLKSBANK alla data del 03/12/2025, pari ad € 115.611,89 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.431,00

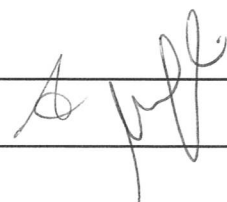
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317868 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/12/2025. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 3.431,00

Gli sbilanci non regolarizzati di € 3.431,00 della B.I. sono dovuti a :
somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per contributi da parte delle famiglie e assegnazione finanziamento per progetto PNRR .

I revisori controllano a campione:

reversale n.105 del 1.12.25 di € 1.250,00 per contributo da parte delle famiglie.

mandato n.521 del 19.11.25 di € 448,01 a favore di C & c s.p.a pagamento fattura n. 35297PA del 14.11.25 per



rinnovo Licenza JAMF School.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 2.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 31/10/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.987,47 e una rimanenza di € 12,53.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

MODELLO DI DICHIARAZIONE 770 2025-INVIO PROTOCOLLO N. 25102115112863975

DATA DI TRASMISSIONE 21/10/2025 ore 15:11-

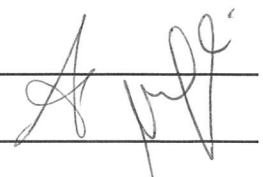
DICHIARAZIONI TOTALI 1-ACCOLTE 1

MODELLO DI DICHIARAZIONE IRAP 2025- INVIO PROTOCOLLO N. 25102116411318685

DATA DI TRASMISSIONE 21/10/2025 ore 16:41

DICHIARAZIONI TOTALI 1-ACCOLTE 1

In merito all'attività di attestazione ad opera dei Revisori dei conti sul corretto assolvimento degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente da parte delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 562, della Legge 29 dicembre 2022, n. 197, il Revisore dei conti - MEF ha svolto il monitoraggio al 30 giugno 2025 trasmettendo alla Scuola, in data 14/07/2025, la griglia di Attestazione - OIV e la relativa ricevuta, le quali sono state



pubblicate dalla Scuola il 14/07/2025 in Amministrazione trasparente nella sezione Controlli e rilievi sull'amministrazione/Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione o altri organismi con funzioni analoghe. In data odierna si riscontra che l'istituto scolastico nel mese di novembre 2025 ha provveduto alle integrazioni richieste nelle attestazioni.

Verifica in base a D.M 58 del 19-03-2025 Decreto di determinazione dei tetti di spesa della dotazione libraria necessaria per ciascun anno della scuola secondaria di I e II grado per l'anno scolastico 2025/2026: con verbale n.6 del 15-5-25 delibera n.4 del collegio docenti per la scuola primaria e secondaria e il verbale n.145 delibera n.4 del 20.5.25 C.I. si evidenzia un leggero sfioramento per le classi seconde e terze per le quali è stato "consigliato" l'utilizzo di alcuni testi.

Amministrazione trasparente pubblicati sul link:https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/VIIC82200X/4/IN_PUBBLICAZIONE/cbff76bc-84fd-48c8-af6a-29bbbd35da1b/show

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI 2025 -

Terzo trimestre 2025- Il dato si riferisce ai pagamenti effettuati nel periodo dal 1° luglio al 30 settembre 2025 pari a - 1,19

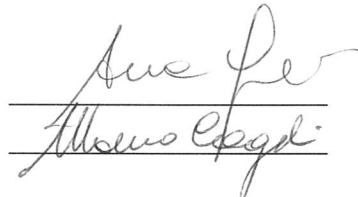
Ammontare complessivo dei debiti e numero complessivo delle imprese creditrici
III trimestre 3/2025 numero fatture da saldare 0 numero creditori 0

Area RGS

pubblicato in A.T. il 1.11.2025 III trimestre tempo medio ponderato di pagamento di 31,72 gg. /tempo medio ponderato di ritardo -8,92 gg. Stock comunicato terzo trimestre pari a 0,00 €

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2025 il giorno 03 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GENTILE ANNA
CAGALI MAURO



Two handwritten signatures are present, one above the other, both written in black ink. The top signature appears to be 'Anna Gentile' and the bottom one 'Mauro Cagali'. Each signature is written over a horizontal line.