

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2025/006

Presso l'istituto IC NOVENTA VIC. "A.FOGAZZARO" di NOVENTA VICENTINA, l'anno 2025 il giorno 04, del mese di dicembre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di VICENZA. La riunione si svolge presso Presso la sede dell'istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSIO	DURANTE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	BOSCO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alle verifiche il DSGA, Paola GONELLA e l'assistente amministrativo Manuel ANDRIOLO.

I Revisori hanno riscontrato che in data 15/07/2025 è stata pubblicata nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito della scuola la scheda di rilevazione al 31/05/2025 di cui alla delibera ANAC n.192 del 7 maggio 2025.

In data 26/05/2025 il Consiglio d'Istituto ha adottato i libri di testo per l'anno scolastico 2025/2026 (del. n. 154 del 24/06/2025, atto unilaterale del Dirigente Scolastico prot. n. 5879 del 15/07/2025 e successiva del. del Consiglio d'Istituto n. 155 del 03/11/2025). I Revisori hanno riscontrato che i testi adottati dall'Istituto scolastico rispettano i tetti di spesa definiti dal DM n. 58/2025.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

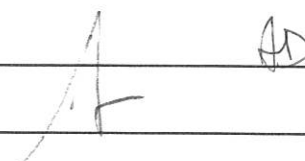
1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa



3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

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		€ 81.732,83
Riscossioni fino alla reversale n. 59 del 01/12/2025		
conto competenza	€ 88.236,65	
conto residui	€ 55.386,64	
Totale somme riscosse		€ 143.623,29
Pagamenti fino al mandato n.183 del 28/11/2025		
conto competenza	€ 92.633,87	
conto residui	€ 51.134,89	
Totale somme pagate		€ 143.768,76
Fondo di cassa alla data 04/12/2025		€ 81.587,36

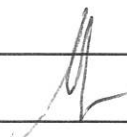
### **Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere**

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0009276	
Situazione alla data del	04/12/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 81.587,36
Totale disponibilità		€ 81.587,36
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 81.587,36

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.P.A. ABI 1030 CAB 317879 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 1357021.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.P.A. alla data del 04/12/2025, pari ad € 81.587,36.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0009276 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/12/2025. 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



## Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 01/12/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 318,60 e una rimanenza di € 281,40.

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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

## Conclusioni

La dichiarazione 770 per i redditi del 2024 è stata trasmessa in data 20/10/2025 con prot. n. 25102015515320514.

La dichiarazione IRAP/2025 è stata trasmessa in data 30/07/2025 con prot. n. 25073010414268195.

I Revisori hanno esaminato la seguente documentazione:

- il mandato n. 156 del 29/09/2025 di euro 138,00 a saldo fattura n. 59PA del 04/09/2025 emessa da INFOASS CONSULTING S.r.l. per rinnovo servizio di firma digitale con smartcard CNS;
- il mandato n. 157 del 29/09/2025 di euro 1.590,00 a saldo fattura n. 3619 del 08/09/2025 emessa da MADISOFT S.p.a. per licenza d'uso del gestionale REGISTRO ELETTRONICO;
- la reversale n. 50 del 05/11/2025 di euro 6.596,01 versati da MIMINSTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

a titolo contribuito per finanziare il funzionamento didattico-amministrativo (settembre-dicembre 2025);  
- la reversale n. 54 del 13/11/2025 di euro 3.571,00 versati da GENITORI DEGLI ALUNNI a titolo di contributo per finanziare le uscite didattiche del 20/10/2025 e del 06/11/2025 presso villa Ca' Dotta a Sarcedo.

La documentazione esaminata non ha dato luogo ad osservazioni.

Sul sito della scuola sono pubblicati gli indicatori di tempestività di pagamento e lo stock del debito.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2025 risulta pari a -4,18.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2025 risulta pari a -12,41.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2025 risulta pari a -14,57.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2024 risulta pari a -17,56.

Lo stock del debito del I trimestre dell'anno 2025 è pari ad euro 0.

Lo stock del debito del II trimestre dell'anno 2025 è pari ad euro 0.

Lo stock del debito del III trimestre dell'anno 2025 è pari ad euro 0.

I Revisori hanno riscontrato che la scuola ha correttamente adempiuto alla trasmissione dei dati alla Piattaforma AREARGS.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:50, l'anno 2025 il giorno 04 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DURANTE ALESSIO

BOSCO MARCO

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is 'Alessio Durante' and the bottom signature is 'Marco Bosco'. Both signatures are written over two horizontal lines.