

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/006

Presso l'istituto IC MARANO VICENTINO di MARANO VICENTINO, l'anno 2025 il giorno 27, del mese di novembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 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
DANIELA	TORCIVIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La presente verifica viene effettuata presso l'istituto dal Revisore MEF Gentile Anna e da remoto dal Revisore MIM la Dott.ssa Torcivia Daniela che partecipa in maniera sincrona, collegandosi con strumenti informatici adeguati. E' presente il DSGA Paolo Frezza

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)

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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	€ 144.650,26
Riscossioni fino alla reversale n. 263 del 17/11/2025	
conto competenza	€ 76.186,78

conto residui	€ 62.671,08	
Totale somme riscosse		€ 138.857,86
Pagamenti fino al mandato n.311 del 17/11/2025		
conto competenza	€ 125.351,78	
conto residui	€ 43.824,51	
Totale somme pagate		€ 169.176,29
Fondo di cassa alla data 22/11/2025		€ 114.331,83

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317899	
Situazione alla data del	22/11/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 10.323,95
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 104.277,51
Totale disponibilità		€ 114.601,46
Sbilanci non regolarizzati		-€ 269,63
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 114.331,83

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO SPA ABI 3069 CAB 60499 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046001.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 269,63, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO SPA alla data del 22/11/2025, pari ad € 114.601,46 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 269,63*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317899 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/11/2025. 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 -€ 269,63

Le somme incassate dalla banca di € 269,63 e gli sbilanci non regolarizzati dalla B.I. per lo stesso importo sono composti da fondi strutturali DL 104/art.8 Orientamento 2025 e versamento da parte delle famiglie

I revisori verificano a campione :

Reversale n.225 del 13.10.2025 di € 910,00 per contributi volontari e assicurazione alunni 26 quote da € 35,00 ciascuna

Mandato n. 253 del 13.10.2025 di € 5.343,50 Fattura n.25302578 del 29.08.2025 a favore Converge s.r.l. per acquisto n. 10 pc in convenzione Consip

Nulla da rilevare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/11/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 294,07 e una rimanenza di € 205,93.

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 sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

MODELLO DI DICHIARAZIONE 770 2025 INVIO PROTOCOLLO N. 25100808493247827 DATA DI TRASMISSIONE 08/10/2025 ore 08:49
DICHIARAZIONI TOTALI 1-ACCOLTE 1

MODELLO DI DICHIARAZIONE IRAP 2025 INVIO PROTOCOLLO N. 25100211542964330 DATA DI TRASMISSIONE 02/10/2025 ore 11:54
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 - MIM ha svolto il monitoraggio al 30 giugno 2025 con esito positivo trasmettendo alla Scuola, in data 10/07/2025, 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.

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 delibera n. 09 del 20.5.25 del Consiglio di Istituto è stato approvato rispetto ai limiti fissati dal DM 58/2025, anche rispetto alle previste deroghe del 15% dell'ammontare complessivo normato". Si prende atto che con delibera n. 39 del 16.05.2025 il Collegio Docenti delibera " l'incremento dell'importo indicato per i libri di testo delle classi seconde, contenuto entro il limite massimo del 15% -Libri di testo Scuola Secondaria di 1° grado a.s. 2025/26 con le seguenti motivazioni:

- Progressivo aumento dei costi delle dotazioni librarie
- Necessità didattiche del mantenimento in uso dei libri di testo, eccetto il libro di musica che viene sostituito dal materiale fornito dall'insegnante"

Amministrazione trasparente pubblicati: : https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/VIIC85400B/6/IN_PUBBLICAZIONE/16834240-8344-4135-a083-668fab125633/show

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI 2025 -

Secondo trimestre 2025- Il dato si riferisce ai pagamenti effettuati nel periodo dal 1° aprile al 30 giugno 2025 pari a - 4,77

Terzo trimestre 2025- Il dato si riferisce ai pagamenti effettuati nel periodo dal 1° luglio al 30 settembre 2025 pari a - 14,34

Ammontare complessivo dei debiti e numero complessivo delle imprese creditrici

II trimestre 2 /2025 numero fatture 1 da saldare numero creditori 1 € 121,00

III trimestre 3/2025 numero fatture 4 da saldare numero creditori 4 € 6.018,21

Area RGS

pubblicato in A.T. il 01/08/25 II Trimestre tempo medio ponderato di pagamento 21,83 gg /tempo medio ponderato di ritardo -10,9 gg. Stock dei debiti II Trimestre pari a 121,00€

pubblicato in A.T. il 01/11/25 III trimestre tempo medio ponderato di pagamento di 21,28 gg. /tempo medio ponderato di ritardo -10,46 g. Stock comunicato terzo trimestre pari a 6.018,21 €

coincide con l'ammontare complessivo dei debiti .

per il II trimestre 2 /2025 numero fatture 1 da saldare numero creditori 1 € 121,00 III trimestre 3/2025 numero fatture 4 da saldare numero creditori 4 € 6.018,21 sono fatture pagate dopo il periodo feriale del DSGA.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:41, l'anno 2025 il giorno 27 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GENTILE ANNA

TORCIVIA DANIELA

