

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/007

Presso l'istituto LS NOBEL di TORRE DEL GRECO, l'anno 2025 il giorno 15, del mese di dicembre, alle ore 09:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 128 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso sede istituto.

### I Revisori sono:

| Nome      | Cognome | Rappresentanza                                                    | Assenza/Presenza |
|-----------|---------|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| FRANCESCA | MANNA   | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| GIOVANNI  | VIRGILI | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Il presente Verbale di verifica di cassa al quale assiste il DSGA dott Luigi Santorelli ha per oggetto anche La verifica del rispetto dei tetti di spesa dei test scolastici per la scuola secondaria di secondo grado, così come previsto dal combinato disposto del D.M. del 19/03/2025 n.58 e della nota MIM n. 21784 del 05.06.2025. Pertanto, in data odierna, alla prima visita utile presso codesto Istituto, si verbalizzano tali operazioni.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

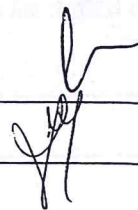
### Registro Minute Spese

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

|                                                      |              |              |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2025                        |              | € 220.747,10 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 76 del 12/12/2025 |              |              |
| conto competenza                                     | € 630.552,14 |              |
| conto residui                                        | € 297.344,67 |              |
| Totale somme riscosse                                |              | € 927.896,81 |
| Pagamenti fino al mandato n.493 del 03/12/2025       |              |              |
| conto competenza                                     | € 677.866,41 |              |
| conto residui                                        | € 124.489,48 |              |
| Totale somme pagate                                  |              | € 802.355,89 |
| Fondo di cassa alla data 12/12/2025                  |              | € 346.288,02 |



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

|                                          |            |              |
|------------------------------------------|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 314140     |              |
| Situazione alla data del                 | 12/12/2025 |              |
| Sottoconto fruttifero                    |            |              |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 23.150,94  |
| Sottoconto infruttifero                  |            |              |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 323.137,08 |
| Totale disponibilità                     |            | € 346.288,02 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | € 0,00       |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 346.288,02 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA DI CREDITO POPOLARE DI TORRE DEL GRECO  
Agenzia di Torre del Greco ABI 5142 CAB 40305 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione  
31/12/2025 C/C 21050000615.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA DI CREDITO  
POPOLARE DI TORRE DEL GRECO Agenzia di Torre del Greco alla data del 12/12/2025, pari ad € 346.288,02.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314140 disponibile presso l'Istituzione  
scolastica si riferisce alla data del 12/12/2025. 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

Si procede a campione al controllo di una reverse e di un mandato. La reverse è quella n.69 del 27/11/2025 di  
importo pari a 9790,34 concerne funzionamento amministrativo didattico Il documento de quo non presenta  
irregolarità dal punto di vista contabile ed amministrativo. Il Mandato oggetto di verifica è il n. 460. in data 3/11/2025  
pari ad €281,00 per pagamento fattura n. b/69 del 17/10/2025 a favore della ditta Stampa e pubblicità SAS di ROSITO  
Maria (Acquisto timbri) I revisori hanno preso visione della fattura del cig e del durc nonché della procedura di  
assegnazione diretta con determina del dirigente scolastico e dei requisiti della ditta fornitrice. La documentazione è  
regolare sia sotto l'aspetto amministrativo che contabile.

Il DSGA riferisce che l' Istituto ha dato corso al procedimento per il rinnovo della convenzione con l'Istituto bancario

**Conto Corrente Postale**

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Il DSGA riferisce che la scuola non ha acceso alcun c.c. postale

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 2.500,00. L'ultima operazione  
annotata nel registro è del 28/11/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 2.430,55 e una rimanenza di €

69,45.

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*
- *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*

Per quanto concerne il rispetto dei tetti di spesa dei testi scolastici per la scuola secondaria di secondo grado, alla luce di quanto stabilito dall'allegato al D.M. n. 58/2025 art. 1 co. 1 e precisato in riferimento all'a.s. 2025/2026 con nota MIM n. 14536 dell'08.04.2025 i revisori dei conti hanno preso atto che la scuola ha convocato il Collegio dei docenti in data 09/06/2025 e che con verbale redatto in pari data- delibera n. 2-, stabiliscono di approvare, limitatamente all'a.s. 2025-2026, le proposte di adozione dei libri di testo, così come formulate dai rispettivi Consigli di Classe/Interclasse, trascritte sull'apposita modulistica e depositate agli atti della segreteria didattica per gli adempimenti di competenza. I revisori dei conti hanno esaminato i file, scaturenti dal gestionale della scuola, relativi ai singoli libri da acquistare per ogni singola classe di ogni singola sezione, nonché calcolato gli importi totali. Dal controllo è emerso che tutte le classi rispettano i tetti di spesa previsti dal D.M. n. 58/2025, ma unicamente se trattasi di libri di tipologia A, ovvero in modalità cartacea. A tal proposito i revisori prendono atto del contenuto di cui al punto 9 (Adesione libri di testo A.s. 2025/2026) del verbale del consiglio di Istituto dal quale risulta che l'adozione dei libri di testo per la scuola secondaria di II grado - a.s. 2025/2026 - rientra, per il tetto di spesa, nella tipologia A di cui al DM n. 58/2025.

### **Conclusioni**

La dichiarazione del sostituto di imposta è stata oggetto di controllo nel corso della precedente visita istituzionale

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:45, l'anno 2025 il giorno 15 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANNA FRANCESCA

VIRGILI GIOVANNI

