

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto D.D. 3^ CIRCOLO MONTE CERVINO di FOLIGNO, l'anno 2026 il giorno 13, del mese di aprile, alle ore 10:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCA	VETTURINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTIANO	PARRETTINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026

€ 113.697,47

Riscossioni fino alla reversale n. 84 del 10/04/2026

conto competenza	€ 25.779,00	
conto residui	€ 3.911,50	
Totale somme riscosse		€ 29.690,50
Pagamenti fino al mandato n.90 del 09/04/2026		
conto competenza	€ 15.107,79	
conto residui	€ 3.065,50	
Totale somme pagate		€ 18.173,29
Fondo di cassa alla data 13/04/2026		€ 125.214,68

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314798	
Situazione alla data del	10/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 125.214,68
Totale disponibilità		€ 125.214,68
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 125.214,68

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SANPAOLO SpA, ABI 3069 CAB 21705 data inizio convenzione 01/07/2022 data fine convenzione 30/06/2026 C/C 100000046053.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SANPAOLO SpA, alla data del 10/04/2026, pari ad € 125.214,68.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314798 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/04/2026. 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

A campione sono stati controllati i seguenti mandati e reversali:

- mandato n. 21 del 05.03.2026 per € 144,00 a favore di ZIGUELE SOC. COOP - "Adesione progetto Hunderwater" - fatt. 3/FE del 02.03.2026 - CIG BA95E98660;
- mandato n. 03 del 02.02.2026 per € 450,00 a favore di SAECO Servizi Tec. Integrati SRL - "Corso di formazione RLS" - fatt. n. 3/BPA del 26.01.2026 - CIG B8F61305DB;
- reversale n.01 del 22.01.2026 per € 3.177,00 da MIM "Acconto 30% per Agenda Nord - Future in Lab" - CUP F64D24001740007 - lettera autorizzazione Progetto prot. n. 108714 del 25.06.2025.

Verificato l'indice di tempestività del 1° trimestre 2026 che risulta essere -22,42 in perfetta concordanza con l'indice di tempestività della PCC (- 22,42).

Presa visione dello stock del debito del 1° trimestre pari a zero.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 30,70 e una rimanenza di € 469,30.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il fondo economale è stato costituito tramite assegno circolare intestato alla DSGA Bellucci.

La documentazione contabile giustificativa delle spese è completa. Il regolamento, approvato con il Bilancio di Previsione 2026 prevede un importo di singola spesa di euro 150,00 e un fondo complessivamente disponibile nell'anno di esercizio pari ad euro 1.500,00.

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 del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*

Conclusioni

Nulla da osservare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno 2026 il giorno 13 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VETTURINI FRANCESCA

PARRETTINI CRISTIANO

