

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2025/006**

Presso l'istituto I.O. "DANTE ALIGHIERI" di NOCERA UMBRA, l'anno 2025 il giorno 25, del mese di settembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 33 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso presso la sede della scuola.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARINA CATERINA	PICCIRILLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	BISCOSSI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste e collabora il D.S.G.A. DR, Cosimo Peluso

Si procede con il seguente ordine del giorno:

## Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

## Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2025

€ 162.461,06

Riscossioni fino alla reversale n. 136 del 24/09/2025

conto competenza

€ 249.538,89

conto residui

€ 164.131,01

Totale somme riscosse		€ 413.669,90
Pagamenti fino al mandato n.452 del 16/09/2025		
conto competenza	€ 449.620,87	
conto residui	€ 4.631,00	
Totale somme pagate		€ 454.251,87
Fondo di cassa alla data 25/09/2025		€ 121.879,09

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314834	
Situazione alla data del	25/09/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.025,67
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 120.413,42
Totale disponibilità		€ 122.439,09
Sbilanci non regolarizzati		-€ 560,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 121.879,09

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa Sanpaolo ABI 3069 CAB 38570 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046002.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 560,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa Sanpaolo alla data del 25/09/2025, pari ad € 122.439,09 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 560,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314834 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 25/09/2025. 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 -€ 560,00

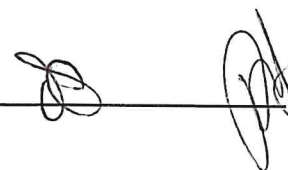
E' stata esaminata a scandaglio la documentazione relativa al mandato n. 271 del 26/05/2025 di euro 20.000,00 a favore di Edotto S.r.l. a saldo fattura n. 980 del 7/05/2025 e mandato n. 430 del 04/09/2025 di euro 950,00 a favore di Sigma informatica a saldo fattura n.89/PA del 31/07/2025.

E' stata verificata la rendicontazione del progetto Welfare relativo alle gite 2024/2025 a fronte di un finanziamenti di euro 4.927,49 risultano erogati fondi per euro 1139,00 nell'a.s. 24/25 pertanto restano disponibili sul bilancio della scuola 3.788,49.

La scuola ha pubblicato in amministrazione trasparente gli di tempestività dei pagamenti relativo al secondo trimestre 2025 che risulta pari a - 11,04 gg.;

pubblicata anche la comunicazione dello Stock del debito relativo al secondo trimestre 2025 che risulta un pagamento scaduto di euro 360,00.

In PCC si rileva tasso medio ponderato di pagamento pari a 19,38 gg e un tasso medio di ritardo ponderato pari a - 8.8



gg.

E' stato preso atto della rendicontazione sui fondi COVID ai sensi dell' DL 21/22 art.36 che sulla base del finanziamento di euro 2.869,30 risultano spese per euro 2.868,72 la rimanente somma di euro 0.58 centesimi di euro risulta restituita con mandato n.3 del 17/01/2023 pertanto alla data odierna risulta pari a zero.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 23/09/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 673,87 e una rimanenza di € 326,13.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 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*

Con il presente verbale si rende l'adempimento in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31 maggio 2025 di cui alla Delibera ANAC n. 192 del 07/05/2025.

A tal fine, i Revisori Vista la delibera ANAC n. 192/2025 e la "Scheda di rilevazione" presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio;

concordato che, ai fini degli adempimenti richiesti, il Revisore dott.ssa Marina Piccirilli è profilata nell'applicazione web sopra menzionata;

rappresentano di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione "Amministrazione trasparente" del Sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 31/05/2025, il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla base dei seguenti parametri: pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici, aggiornamento e apertura del formato di ciascun documento (dato ed informazione), secondo l'elenco di cui alla "Scheda di rilevazione" correlata alla Delibera ANAC n. 192/2025.

Tale attività di verifica è avvenuta in collaborazione con l'altro Revisore dei Conti, in più sessioni aggiornate periodicamente all'interno dell'applicativo web messo a disposizione da ANAC.

Ciò premesso, previa attestazione sottoscritta dal DS che "la scuola non ha disposto filtri e/o altre soluzioni tecniche atte ad impedire ai motori di ricerca web di indicizzare ed effettuare ricerche all'interno della sezione AT, salvo le ipotesi consentite dalla normativa vigente e conferma la completezza dei dati inseriti e il rispetto degli obblighi di pubblicazione degli atti e dati pubblicati in amministrazione trasparente", i Revisori verbalizzano in data odierna con il



presente verbale l'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31 maggio 2025 di cui alla Delibera ANAC n. 192 del 07/05/2025.

In data 11/07/2025 si è proceduto al completamento della rilevazione e alla sua validazione rilasciando il documento di attestazione e relativa ricevuta di registrazione prot. n° 94397.

Tale documento, è stato trasmesso al Dirigente Scolastico (tramite invio Email all'indirizzo istituzionale della Scuola) per la sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in "amministrazione trasparente" entro il 15/07/2025, assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC.

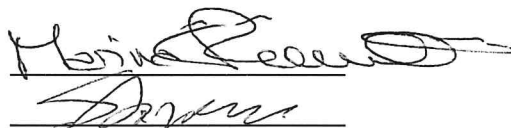
Si dà atto che all'interno della "Scheda di rilevazione", sono emerse talune carenze di pubblicazione (per valori inferiori al 100%), che impongono la successiva sessione di monitoraggio da effettuarsi previo caricamento di tutti i dati/informazioni/documenti richiesti.

Il Dirigente scolastico è, pertanto, invitato ad assumere ogni iniziativa affinché entro il termine del 30/11/2025, tutti i "campi" per cui la Scheda di rilevazione evidenzia una "NON completezza di contenuto" (per valore inferiore al 100%), siano completati con i dati/informazioni/documenti necessari, in vista della "fase di monitoraggio" da effettuarsi ad opera dell'OIV nella prima decade di dicembre 2025.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:45, l'anno 2025 il giorno 25 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PICCIRILLI MARINA CATERINA

BISCOSSI SERGIO



Two handwritten signatures are present, each on a horizontal line. The top signature is for Marina Caterina Piccirilli and the bottom one is for Sergio Bissossi.