

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto I.O. "DANTE ALIGHIERI" di NOCERA UMBRA, l'anno 2026 il giorno 24, del mese di marzo, alle ore 16:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 33 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso la sede dell'istituto scolastico.

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

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 142.310,06
Riscossioni fino alla reversale n. 48 del 20/03/2026		
conto competenza	€ 74.380,19	
conto residui	€ 133.248,17	
Totale somme riscosse		€ 207.628,36
Pagamenti fino al mandato n.96 del 20/03/2026		
conto competenza	€ 40.132,32	
conto residui	€ 21.417,05	
Totale somme pagate		€ 61.549,37
Fondo di cassa alla data 24/03/2026		€ 288.389,05

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	24/03/2026
Sottoconto fruttifero	




Saldo c/c fruttifero	€ 6.444,85
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 282.773,60
Totale disponibilità	€ 289.218,45
Sbilanci non regolarizzati	-€ 829,40
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 288.389,05

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 € 851,40, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa Sanpaolo alla data del 24/03/2026, pari ad € 289.240,45 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 854,00
- pagamento commissioni PagoPA pagate senza emissione di mandato per € 2,60

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314834 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 24/03/2026. 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 -€ 829,40

Lo sbilanciamento rilevato tra il saldo della Tesoreria provinciale con il saldo rilevato dal giornale di cassa dell'Istituto è relativo ai medesimi disallineamenti rilevati con il saldo dell'istituto cassiere, più euro 22,00 di sbilanciamenti giornalieri.

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 23/03/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 219,80 e una rimanenza di € 780,20.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- 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

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31

maggio 2025, di cui alla Delibera ANAC 305 del 23 luglio 2025, i Revisori in qualità di "OIV e gli altri organismi con funzioni analoghe" avendo evidenziato alla data del 31 maggio 2025 nella scheda di rilevazione - fornita nell'applicativo web - carenze di pubblicazione nella colonna "completezza di contenuto", hanno proceduto al monitoraggio delle misure di adeguamento agli obblighi di pubblicazione adottate dall'Istituzione Scolastica, verificando al 30 novembre 2025 il permanere o il superamento delle sole criticità esposte nella citata griglia di rilevazione.

Pertanto, in data 05/01/2026, attraverso l'applicativo web fornito dall'Autorità, sono stati annotati gli esiti di detto monitoraggio nella specifica scheda.

La relativa attestazione è stata acquisita dal sistema con numero di registrazione 111700.

Tale attestazione degli OIV, ovvero organismi o soggetti con funzioni analoghe, completa della scheda delle verifiche di monitoraggio, compilata tramite l'applicativo web, è stata pubblicata a cura del DS, entro il 15 gennaio 2026, nella sezione «Amministrazione trasparente» sottosezione di primo livello «Controlli e rilievi sull'amministrazione», sottosezione- di secondo livello «Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione o altri organismi con funzioni analoghe», «Attestazione dell'OIV o di altra struttura analoga nell'assolvimento degli obblighi di pubblicazione».

Conclusioni

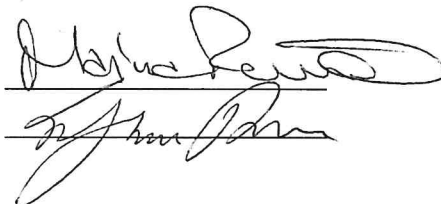
Si effettua la verifica a campione del Mandato n. 26 del 5.2.2026 di euro 1.650,00 a favore della Saeco Srl a saldo della fattura n. 8/BPA del 31.1.2026.

Non si hanno osservazioni da formulare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2026 il giorno 24 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PICCIRILLI MARINA CATERINA

BISCOSSI SERGIO

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is for Marina Caterina Piccirilli, and the bottom signature is for Sergio Biscossi. Both signatures are written over horizontal lines, likely representing the names of the signatories.