

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/004**

Presso l'istituto I.C. PERUGIA 15 di PERUGIA, l'anno 2026 il giorno 10, del mese di luglio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 45 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso da remoto .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SABINA	MASSARELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SILVIA	SANTINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica viene effettuata sulla base dei documenti trasmessi alla data dell'08/07/26.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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 2026		€ 151.233,02
Riscossioni fino alla reversale n. 121 del 02/07/2026		
conto competenza	€ 74.381,59	
conto residui	€ 27.846,24	
Totale somme riscosse		€ 102.227,83
Pagamenti fino al mandato n.121 del 02/07/2026		
conto competenza	€ 90.944,76	
conto residui	€ 33.424,61	
Totale somme pagate		€ 124.369,37

Fondo di cassa alla data 08/07/2026

€ 129.091,48

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0022674	
Situazione alla data del	08/07/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 129.091,48
Totale disponibilità		€ 129.091,48
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 129.091,48

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 3003 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 1088953.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 08/07/2026, pari ad € 129.091,48.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0022674 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/07/2026. 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

La documentazione trasmessa ed esaminata relativa alle seguenti reversali risulta regolare:

- Reversale n. 65 del 16/04/2026 dell' importo di € 805,56 relativa a Contributo Università di Perugia
- Reversale n. 100 del 19/05/2026 dell'importo di € 2000 relativa al Contributo straordinario Comitato Italiano Paralimpico sec. Piccione

La documentazione trasmessa ed esaminata relativa ai seguenti mandati risulta regolare:

- Mandato n. 86 del 21/05/2026 dell'importo di € 3918, 03 relativo alla Fattura Nr. 1068 del 28/04/2026 emessa dalla ditta Ruggeri S.r.l. relativa all'ordine del materiale di pulizia e igiene.
- Mandato n. 74 del 16/04/2026 dell'importo di € 4719 relativo alla Fattura Nr. 55/EN del 15/04/2026 emessa da ACCADEMIA BRITANNICA UMBRA SNCC. relativa certificazioni linguistiche A2 e B1.

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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Con nota del 08.07.2026 il D.S.G.A. dichiara che il fondo economale per le minute spese non è stato aperto.

L' I.T. del primo Trimestre 2026 area RGS è pari a - 19,30

L'I.T. del secondo trimestre 2026 area RGS è pari a - 21,93

Di seguito si riportano i seguenti Indici medi ponderati:

I TRIM. TMP= 7 gg; TMR=-19 gg.

II TRM TMP= 9 gg; TMR= -21 gg.

Per entrambi i trimestri gli importi dei debiti scaduti e non pagati è pari a zero.

Per quanto riguarda il controllo dei tetti di spesa inerenti all'adozione dei libri di testo, il CdI si è espresso con DELIBERA n. 129 del 18 maggio 2026 (verbale n. 6), approvando i libri di testo con tetto di spesa al 20%. Dall'esame del prospetto presentato dall'Istituzione Scolastica risulta che complessivamente lo scostamento percentuale risulta inferiore al 20%.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:20, l'anno 2026 il giorno 10 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MASSARELLI SABINA

SANTINI SILVIA
