

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/005**

Presso l'istituto S.SAN QUIRICO "DON M.COSTANTINI" di SERRA SAN QUIRICO, l'anno 2023 il giorno 21, del mese di novembre, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 26 provincia di ANCONA. La riunione si svolge presso in sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUIGI	MANGANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCA	D'ANNUNZIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alle operazioni la DS Di Donato e la DSGA d.ssa Belletti.

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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
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 2023		€ 145.679,63
Riscossioni fino alla reversale n. 44 del 11/11/2023		
conto competenza	€ 86.989,14	
conto residui	€ 77.901,55	
Totale somme riscosse		€ 164.890,69
Pagamenti fino al mandato n.181 del 17/11/2023		
conto competenza	€ 111.286,81	

conto residui	€ 31.022,38	
Totale somme pagate		€ 142.309,19
Fondo di cassa alla data 21/11/2023		€ 168.261,13

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309192	
Situazione alla data del	21/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 230,86
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 168.878,27
Totale disponibilità		€ 169.109,13
Sbilanci non regolarizzati		-€ 848,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 168.261,13

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 37617 data inizio convenzione 01/07/2021 data fine convenzione 30/06/2025 C/C 100000046007.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 978,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 21/11/2023, pari ad € 169.239,13 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 978,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309192 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 21/11/2023. 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 -€ 848,00

Registro Minute Spese

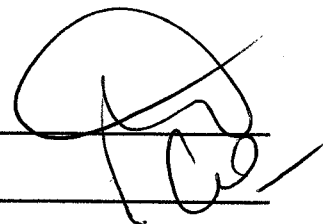
L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/10/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 75,68 e una rimanenza di € 424,32.

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 2022 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
- 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)
- E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito
- 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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture

Modello 770/23 anno d'imposta 2022 e' stato presentato in data 10/10/2023 prot. n. 2310109484541696.

In data 23 giugno 2023 l'istituto cassiere ha modificato il cod. iban del conto. Il giornale di cassa a tale data riporta un saldo finale di euro 187583,93. La ripresa al 24 giugno 2023 non riporta le somme degli importi riscossi e pagati dall'inizio dell'anno (che sono quelle indicate nella presente verifica). Si invita la DSGA ad operare le opportune modifiche informatiche sul giornale di cassa (anche con apertura di ticket presso il gestore dell'applicativo che gestisce il documento).

Sono stati controllati a campione il seguente mandato

- n° 149 del 20/10/2023 di euro 52,68 a favore di SEDAP Ufficio sas per pagamento copie plessi infanzia e la seguente reversale

- n° 36 del 8/11/2023 di euro 4020,34 da MIM per funz. amm.vo didattico periodo sett-dic 2023

Conclusioni

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 30 giugno 2023 di cui alla Delibera ANAC n. 203 del 17/05/2023

i Revisori

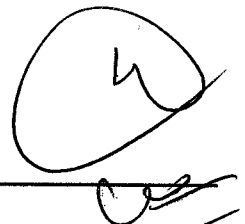
Vista la delibera ANAC n. 203/2023 e la Scheda di rilevazione presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio;

Concordato che, ai fini degli adempimenti richiesti, il Revisore Dott. Luca D'Annunzio si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata;

Rilevato che ai fini della predisposizione dell'attestazione gli OIV o altri soggetti con funzioni analoghe all'OIV si possono avvalere della collaborazione del RPCT il quale, ai sensi dell'art. 43, co. 1, del d.lgs. 33/2013, svolge stabilmente un'attività di controllo sull'adempimento da parte dell'amministrazione degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate, segnalando anche agli OIV, o agli organismi con funzioni analoghe, i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione;

Atteso che il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPTC) individuato nel Dirigente Scolastico:

- ha confermato nel corso della presente riunione e con dichiarazione trasmessa via mail in data 14/9/2023 il rispetto degli obblighi di pubblicazione degli atti e dati pubblicati sul sito in amministrazione trasparente; rappresentano



di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione Amministrazione trasparente del Sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 30/06/2023, 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. 203/2023, rinvenibile mediante il collegamento al seguente link: Attestazioni degli OIV in materia di assolvimento agli obblighi di pubblicazione - www.anticorruzione.it ed il cui schema è stato seguito pedissequamente.

che la Scheda di rilevazione convalidata nella nell'applicazione web dell'Anac entro il 31 luglio 2023 documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/06/2023. Ciò premesso, i Revisori hanno sottoscritto in data 13/9/2023 il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico - Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza - affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in amministrazione trasparente entro il 31/07/2023, assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC.

Inoltre, si dà atto che all'interno della Scheda di rilevazione, nella colonna completezza di contenuto, sono emerse talune carenze di pubblicazione (per valori inferiori al 100%), che impongono la sessione di monitoraggio da effettuarsi dal 1 al 10 dicembre 2023, previo caricamento di tutti i dati/informazioni/documenti richiesti su iniziativa del RPCT.

Il RPCT Dirigente scolastico è, pertanto, invitato ad assumere ogni iniziativa affinché entro il termine del 30/11/2023, 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 2023.

Non si rilevano irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:40, l'anno 2023 il giorno 21 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANGANO LUIGI
D'ANNUNZIO LUCA

