

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto ROCCHETTA TANARO di ROCCHETTA TANARO, l'anno 2023 il giorno 14, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di ASTI.

La riunione si svolge presso Segreteria.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RITA	POGGIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GERARDO	D'AMATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti alla verifica il D.S. Dott. Ferruccio Accornero e il DSGA Dott.ssa Laura Bianchi.

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 19.939,56
Riscossioni fino alla reversale n. 905 del 27/11/2023		
conto competenza	€ 178.708,08	
conto residui	€ 225.195,94	
Totale somme riscosse		€ 403.904,02
Pagamenti fino al mandato n.316 del 24/11/2023		
conto competenza	€ 287.196,87	
conto residui	€ 17.621,20	
Totale somme pagate		€ 304.818,07
Fondo di cassa alla data 30/11/2023		€ 119.025,51

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309443	
Situazione alla data del	30/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.244,82
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 119.667,19
Totale disponibilità		€ 122.912,01
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.741,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 121.171,01

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo SpA ABI 3069 CAB 10300 data inizio convenzione 01/07/2021 data fine convenzione 30/06/2025 C/C 100000046507.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.145,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo SpA alla data del 30/11/2023, pari ad € 121.171,01 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.145,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309443 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2023. 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 -€ 1.741,00

La differenza tra il Giornale di cassa e il saldo dell'Istituto cassiere è pari ad € 2.145,50 dovuto a provvisori non ancora regolarizzati dalla Scuola senza emissioni di reversali (assicurazioni e quote progetti).

Lo sbilancio tra il saldo della Banca d'Italia e l'Istituto cassiere è pari a € 1.741,00 dovuta a versamenti presso la contabilità speciale non contabilizzate dal tesoriere € 2.000,00 e riscossioni effettuate dall'ente non contabilizzate in Banca d'Italia di € 259,00.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 150,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 26/10/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 150,00 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde a zero, è stata effettuata la reversale di reintegro n.770 del 26/10/2023 di € 150,00.

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)
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati

Il Mod. 770/2023 risulta presentato nei termini con ricevuta n. 23102018142826510 in data 20.10.2023.

Alla riunione, è presente il dirigente scolastico dott. Ferruccio Accornero per quanto riguarda gli 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.

A tal fine, i Revisori, Vista la delibera ANAC n. 203/2023 e la "Scheda di monitoraggio" presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio, la Scheda di monitoraggio convalidata nell'applicazione web dell'Anac entro il 10 dicembre 2023 documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 15/09/2023.

Ciò premesso, i Revisori sottoscrivono il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo rimettono al Dirigente Scolastico - Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza - affinché provveda alla sua pubblicazione nel sito dell'istituto in «Amministrazione trasparente», sotto-sezione di primo livello «Controlli e rilievi sull'amministrazione», sotto-sezione 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», assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC.

Conclusioni

Viene verificato a campione il mandato n. 314 del 24/11/2023 di € 692,12 a favore di della Ditta Raviola Sistemi per Ufficio sas, relativo alla Fattura n.000161/PA del 24/10/2023 per acquisto carta per fotocopie e cartucce stampanti;

Viene verificata a campione la reversale n. 778 del 14/11/2023 di € 11.729,18 Assegnazione Fondi MIM 2° acconto per PON FESR "Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'Infanzia";
la documentazione risulta regolare.

Viene esaminato il Progetto A.3.12 BIBLIOPIU' "Libri per crescere libri per sognare" di € 2.798,23 acquisto libri ed arredi per la Biblioteca.

La documentazione risulta regolare.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al terzo trimestre 2023 è pari a -1,95 e risulta regolarmente pubblicato sul sito della scuola.

Dalle risultanze della Piattaforma dei Crediti Commerciali si deduce che lo stock dei debiti scaduti e non pagati relativi al III Trimestre 2023 è pari a zero.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2023 il giorno 14 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

POGGIO RITA

D'AMATO GERARDO



Two handwritten signatures are present on two horizontal lines. The top signature is 'Poggio Rita' and the bottom signature is 'D'Amato Gerardo'.