

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/006

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO S. DAMIANO di SAN DAMIANO D'ASTI, l'anno 2025 il giorno 19, del mese di giugno, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di ASTI.

La riunione si svolge presso domicilio dei revisori.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|--------------|-----------|---|------------------|
| GIAMBATTISTA | GIULIANA | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| MASSIMO | BARIGIONE | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

I revisori procedono agli adempimenti 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.

Il presente verbale è redatto ai sensi del D.I. 129/2018 art. 51, comma 2, e art. 52, comma 4 a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici e telefonici.

I due revisori, collocati fisicamente nei rispettivi domicili lavorativi, procedono congiuntamente degli elementi di cui al presente verbale.

Alla seduta prende parte con lo stesso mezzo la DSGA Dott.ssa Vincenzina Perri e l'assistente amministrativo sig.ra Tania Boscolo

in riferimento al verbale n. 005 del 29/04/2025 relativo alla verifica del conto consuntivo si precisa che l'istituto, nel corso dell'esercizio 2024, ha provveduto ad effettuare un anticipo di cassa per il pagamento in acconto della fattura n. 2302 del 06/11/2023 della ditta Didacta service non avendo ancora ricevuto ancora i relativi fondi.

Tale pagamento è stato effettuato con mandato n. 218 del 07/10/2024 di € 10.462,00 e si è reso necessario per calmierare gli indici di pagamento e le richieste del cliente che nel frattempo aveva ceduto il credito ad una società di recupero.

Conclusioni

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. Giuliana 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, attestano che la Dirigente dell'Istituzione Scolastica ha dichiarato come da attestazione prodotta, il rispetto degli obblighi di pubblicazione degli atti e dati pubblicati sul sito in

Amministrazione trasparente assicurando la chiarezza e correttezza di quanto pubblicato (vedi anche nota agli atti);

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, rinvenibile mediante il collegamento al seguente link:

www.anticorruzione.it ed il cui schema è stato seguito pedissequamente; che la Scheda di rilevazione convalidata nella nell'applicazione web dell'Anac il 19/06/2025 (termine ultimo 15/07/2025) documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 31/05/2025.

Ciò premesso, i Revisori sottoscrivono il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo rimettono al Dirigente Scolastico - affinché provveda alla 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.

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 16 luglio al 30 novembre 2025. I Revisori in caso di pieno superamento delle carenze rilevate al 31 maggio 2025 compilano tramite l'applicativo web la scheda di monitoraggio e la relativa attestazione, dichiarando così un grado di assolvimento pari al 100%

In caso di inadempienze ancora in essere al 30 novembre 2025, a partire dal 1 dicembre 2025 ed entro il 15 gennaio 2026 i revisori utilizzano l'applicativo web per compilare la scheda di monitoraggio, predisponendo in aggiunta l'elenco delle inadempienze in materia di trasparenza.

La Dirigente scolastica è, pertanto, invitata ad assumere ogni iniziativa affinché entro il termine 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 come sopra indicato

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:40, l'anno 2025 il giorno 19 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIULIANA GIAMBATTISTA

BARIGIONE MASSIMO

