

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto IT CASSANDRO - FERMI - NERVI di BARLETTA, l'anno 2023 il giorno 04, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 43 provincia di BARI.
La riunione si svolge presso Barletta.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANO	ZEPPILLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EDUARDO	CAPRIGLIONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla verifica di cassa il DSGA Pietro di Toma.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

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

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

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 2023	€ 138.238,56
Riscossioni fino alla reversale n. 103 del 02/12/2023	
conto competenza	€ 567.884,12
conto residui	€ 284.172,02
Totale somme riscosse	€ 852.056,14
Pagamenti fino al mandato n.452 del 02/12/2023	
conto competenza	€ 185.356,38
conto residui	€ 307.598,95
Totale somme pagate	€ 492.955,33
Fondo di cassa alla data 04/12/2023	€ 497.339,37

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0320368
Situazione alla data del	04/12/2023
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 5.729,55
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 494.636,20
Totale disponibilità	€ 500.365,75
Sbilanci non regolarizzati	-€ 3.026,38
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 497.339,37

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM ABI 5034 CAB 41350 data inizio convenzione 01/09/2019 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 2058.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.026,38, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 04/12/2023, pari ad € 500.365,75 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 3.026,38*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0320368 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/12/2023. 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 -€ 3.026,38

La riconciliazione tra il saldo di cassa e l'Istituto Cassiere e la Banca di Italia è dato da euro 3.026,38, per n. 9 mandati emessi dalla scuola e non ancora pagati dalla banca.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 04/12/2023, presenta un saldo di € 365,56 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 04/12/2023,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 23/10/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 268,43 e una rimanenza di € 231,57.

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*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

E' stato effettuato il controllo a campione:

reversale n. 65 del 20/10/2023 di euro 1.655,32, relativa al finanziamento MIM per DL 104/2013 articolo 8 comma 1 Orientamento;

reversale n. 91 del 15/11/2023 di euro 5.184,63, relativa al finanziamento 2023 per compensi revisori dei conti; mandato n. 374 del 27/09/2023 di euro 392,62, per acquisto frigo laboratorio di biologia plesso Nervi relativo alla fattura n. 4/194 del 22/09/2023 della ditta PARITEC - mandato n. 375 del 28/09/2023 di euro 86,38 per IVA pagata con F24EP relativa alla fattura n. 4/194 del 22/09/2023 della ditta PARITEC; mandato n. 403 del 27/10/2023 di euro 3.339,94, per acquisto materiale igienico sanitario per le pulizie relativo alla fattura n. 179/FE del 30/09/2023 della ditta DI LAURO VINCENZO - mandato n. 403 del 27/10/2023 di euro 734,79



per IVA pagata con F24EP relativa alla fattura n. 179/FE del 30/09/2023 della ditta DI LAURO VINCENZO.

Conclusioni

Il modello 770/2023 anno di imposta 2022 è stato regolarmente presentato in data 05/10/2023 con protocollo n. 23100518592029519.

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 sig. ZEPPELLI Stefano 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;

rappresentano

di aver svolto in data 04 dicembre 2023 l'attività di monitoraggio, nella Sezione "Amministrazione trasparente" del Sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 30/11/2023, l'aggiornamento del 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.

L'aggiornamento completo non è stato effettuato nei termini previsti, ma in data odierna.

Che la "Scheda di rilevazione" convalidata nella nell'applicazione web dell'Anac entro il 04 dicembre 2023 documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/11/2023. Ciò premesso, i Revisori hanno sottoscritto in data 4 dicembre 2023 il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso all'Istituto affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in "amministrazione trasparente" entro il 10/12/2023, assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2023 il giorno 04 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ZEPPELLI STEFANO

CAPRIGLIONE EDUARDO

