

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto IT CASSANDRO - FERMI - NERVI di BARLETTA, l'anno 2023 il giorno 13, del mese di settembre, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 43 provincia di BARI. La riunione si svolge presso sede dell'Istituto, 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

Interviene il revisore MEF Zeppilli Stefano nominato con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 1° giugno 2023. E' presente il DSGA di Toma Pietro.

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

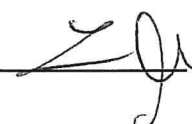
1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

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. 58 del 11/09/2023		
conto competenza	€ 513.632,39	
conto residui	€ 263.323,04	
Totale somme riscosse		€ 776.955,43
Pagamenti fino al mandato n.366 del 28/08/2023		
conto competenza	€ 154.580,14	
conto residui	€ 298.412,96	
Totale somme pagate		€ 452.993,10
Fondo di cassa alla data 13/09/2023		€ 462.200,89

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	13/09/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 490,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 461.710,89
Totale disponibilità		€ 462.200,89
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 462.200,89

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 13/09/2023, pari ad € 462.200,89.

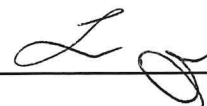
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0320368 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/09/2023. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 13/09/2023, presenta un saldo di € 150,32 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 13/09/2023,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/09/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 243,73 e una rimanenza di € 256,27.



La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Il Consiglio d'Istituto ha deliberato l'importo per il Fondo minute spese di € 1.500,00 che il DSGA ha prelevato solo parzialmente.

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*

Sono stati campionati i seguenti titoli scelti con il metodo del campione casuale:

- reversale n. 51 del 25 luglio 2023 di € 1.271,08 - Comune di Barletta - contributo per diritto allo studio per alunni bisognosi;
- mandato n. 215 del 30 giugno 2023 di € 2.265,00 senza IVA, pagamento alla società FPA per pagamento fattura n. 101 del 23 maggio 2023 per guida visita Pompei;
- mandato n. 282 del 21 agosto 2023 di € 135,24+IVA € 29,75, mandato n. 283, pagamento fattura VEGAPOL S.r.l. n. 151 del 31 luglio 2023 per vigilanza.

Tutti i titoli risultano regolari e completi di tutta la documentazione di rito.

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 sig. ZEPPILLI 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 13 settembre 2023 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 15 settembre 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 settembre 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 15/09/2023, 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.

L'Istituto 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.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2023 il giorno 13 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ZEPPILLI STEFANO

CAPRIGLIONE EDUARDO

