

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

Presso l'istituto I.C. DI BORGONUOVO di SASSO MARCONI, l'anno 2023 il giorno 20, del mese di ottobre, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	SCOPELLITI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SILVIA	CIUCCHI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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		€ 117.883,28
Riscossioni fino alla reversale n. 115 del 05/07/2023		
conto competenza	€ 66.954,52	
conto residui	€ 12.528,21	
Totale somme riscosse		€ 79.482,73
Pagamenti fino al mandato n.174 del 09/10/2023		
conto competenza	€ 47.811,07	
conto residui	€ 9.459,07	
Totale somme pagate		€ 57.270,14
Fondo di cassa alla data 20/10/2023		€ 140.095,87

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310155
Situazione alla data del	20/10/2023

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 178.706,85
Totale disponibilità	€ 178.706,85
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 178.706,85

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Imola S.p.A. ABI 5080 CAB 21099 data inizio convenzione 01/12/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 20990000034.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 38.610,98, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Imola S.p.A. alla data del 20/10/2023, pari ad € 178.706,85 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 1.503,73*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 37.107,25*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310155 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/10/2023. 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

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Non è attivo il conto corrente postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

Ad oggi non risulta aperto il registro delle minute spese.

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*

Conclusioni

I mandati emessi e non trasmessi alla Banca sono pari ad un ammontare di 1503,73 e sono relativi ai mandati di pagamento n. 71,72,73,74,75,76,109,110,111,112,113,114,164,165,167,170,172,174.

I Revisori dei conti procedono alla visione della documentazione amministrativa e contabile dei mandati di pagamento n. 97 e 169 del 2023 e delle reversali n. 75 e 105 del 2023.

In merito alle attestazioni in qualità di soggetti con funzioni analoghe agli OIV si attesta quanto segue:

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.ssa Ciucchi si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata;

Rilevato che ai fini della predisposizione dell'attestazione i 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 la rilevazione in più sessioni, nelle giornate dell'11 luglio, 12 luglio, 3 settembre, 4 settembre, 5 settembre, 6 settembre, 12 settembre 2023, stante la complessità dell'analisi delle singole sottosezioni nonché il tempo stimato per il suo completamento. Le rilevazioni svolte nelle diverse sessioni, sono state salvate mediante il dispositivo di conferma disponibile nella applicazione web dell'ANAC.

In data 12.09.2023 si è proceduto al completamento della rilevazione e alla sua validazione.

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 12.09.2023 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 15/09/2023.

Si attesta che l'Istituzione scolastica in data 12.09.2023 ha provveduto alla pubblicazione sul sito della Griglia di monitoraggio in amministrazione trasparente.

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 contenuti (per valore inferiore al 100%), siano completati con i dati/informazioni/documenti necessari, in vista della fase di monitoraggio da effettuarsi ad opera degli organismi analoghi agli OIV nella prima decade di dicembre 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:37, l'anno 2023 il giorno 20 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCOPELLITI MARIA

CIUCCHI SILVIA
