

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/004**

Presso l'istituto I.C. DOZZA IMOLESE - C.GUELFO di DOZZA, l'anno 2023 il giorno 07, del mese di settembre, alle ore 13:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 35 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso Sede dell' Istituto scolastico.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	DI LAURENZIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRO	FORNARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA e la D.S.

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)

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		€ 97.149,91
Riscossioni fino alla reversale n. 129 del 24/08/2023		
conto competenza	€ 152.468,66	
conto residui	€ 23.859,30	
Totale somme riscosse		€ 176.327,96
Pagamenti fino al mandato n.278 del 24/08/2023		
conto competenza	€ 97.603,12	
conto residui	€ 27.120,86	

Totale somme pagate	€ 124.723,98
Fondo di cassa alla data 07/09/2023	€ 148.753,89

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310163	
Situazione alla data del	07/09/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 148.753,89
Totale disponibilità		€ 148.753,89
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 148.753,89

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole CARIPARMA ABI 6230 CAB 21000 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 30020378.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole CARIPARMA alla data del 07/09/2023, pari ad € 148.753,89.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310163 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/09/2023. 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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/05/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 362,02 e una rimanenza di € 137,98.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Verificate a campione le scritture nn. 4 e 5 del registro minute spese effettuate in data 24/03/2023 di euro 81,96 e di euro 56,97 relative ad acquisto materiale sportivo.

La documentazione risulta regolare.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

I revisori dei conti procedono ad un controllo a campione dei sotto indicati documenti:

Mandato n. 99 del 22/05/23 - di euro 1.112,00 - acquisto dispositivi informatici.- Beneficiario Ditta click di Strazzari Stefano

Cig e durc come per legge.

La relativa IVA di euro 244,64 è stata pagata con mandato n. 128 del 14/06/2023. (inserito nel modello F24 del 12/06/2023).

Reversale n. 21 del 04/04/2021 di euro 3.500,00 - contributo per diritto allo studio erogate dal comune di Castel Guelfo.

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 15 settembre 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 MEF Antonio Di Laurenzio 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.

Il D.S. ha confermato nel corso della presente riunione il rispetto degli obblighi di pubblicazione degli atti e dati pubblicati sul sito in "amministrazione trasparente".

Ciò premesso, i Revisori hanno sottoscritto in data 07/09/2023 il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico affinché provveda alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in "amministrazione trasparente" entro il 30/11/2023, 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.

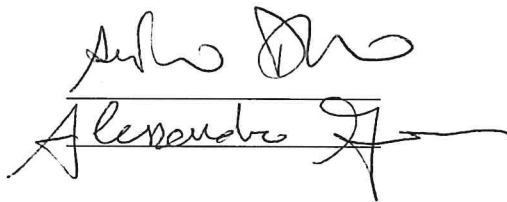
Il Dirigente scolastico è, pertanto, invitato ad assumere ogni iniziativa affinché entro il termine del 30/11/2023, tutti i "campi" per cui la Scheda di rilevazione evidenzia una "NON completezza di contenuto" (per valore inferiore al 100%), siano completati con i dati/informazioni/documenti necessari, in vista della "fase di monitoraggio" da

effettuarsi ad opera dell' OIV nella prima decade di dicembre 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:50, l'anno 2023 il giorno 07 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI LAURENZIO ANTONIO

FORNARI ALESSANDRO

Two handwritten signatures are present. The first signature, in black ink, is a stylized cursive script that appears to read 'Antonio Laurenzio'. The second signature, also in black ink, is a more complex cursive script that appears to read 'Alessandro Fornari'.