VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto L.EINAUDI - SALE MARASINO di SALE MARASINO, l'anno 2023 il giorno 06, del mese di novembre, alle ore 14:39, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di BRESCIA.
La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CELESTINA ANITA	DUICO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DOMENICO	PIAZZOLLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DSGA Zanoni Claudio

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)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

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		€ 180.180,86
Riscossioni fino alla reversale n. 34 del 26/10/2023		
conto competenza	€ 314.802,96	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 314.802,96
Pagamenti fino al mandato n.534 del 26/10/2023		
conto competenza	€ 362.451,74	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 362.451,74
Fondo di cassa alla data 06/11/2023		€ 132.532,08

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310366	
Situazione alla data del	06/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 132.532,08
Totale disponibilità		€ 132.532,08
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 132.532,08

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio (Ag. di Sale Marasino) ABI 5696 CAB 55170 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 7011.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio (Ag. di Sale Marasino) alla data del 06/11/2023, pari ad € 132.532,08.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310366 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/11/2023. 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 31/05/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 117,90 e una rimanenza di € 382,10.

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*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo 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 dei Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*

Conclusioni

Il 770 risulta inviato in data 22/07/2023 con prot. n. 23072208341525293

I revisori prendono ad esame i seguenti mandati e reversali:

- mandato n. 508 del 27/09/2023 di € 34618,00 per acconto fornitura materiale informatico con fondi PNNR a favore di Infocopia srl - non è stata effettuata la verifica inadempienti in quanto il nuovo DSGA non ha ottenuto l'accesso al piattaforma - si invita a procedere celermente alla acquisizione delle credenziali e di procedere all'ottenimento della certificazione di assenza di inadempienza.
- mandato n. 528 del 26/10/2023 di € 1662,00 a favore di Sim informatica srl per fornitura materiale informatico per potenziamento rete internet - nessun rilievo
- reversale n. 30 del 29/08/2023 di € 613,00 erogate da IIS Antonietti per acconto formazione docenti AS 22/23 - nessun rilievo
- reversale n. 32 del 12/10/2023 di € 1521,48 erogate dal MIM a saldo progetto POC - nessun rilievo

l'indice di tempestività dei pagamenti del 3° trimestre e pari a -34,60

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.ra DUICO CELESTINA si è profilato ıell'applicazione web sopra menzionata;

Rilevato che ai fini della predisposizione dell'attestazione gli OIV o altri soggetti con funzioni analoghe all'OIV si ›ossono avvalere della collaborazione del RPT il quale, ai sensi dell'art. 43, co. 1, del d.lgs. 33/2013, svolge ·tabilmente un'attività di controllo sull'adempimento da parte dell'amministrazione degli obblighi di pubblicazione ›revisti dalla normativa vigente, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni ›ubblicate, segnalando anche agli OIV, o agli organismi con funzioni analoghe, i casi di mancato o ritardato dempimento degli obblighi di pubblicazione;

ıtteso che il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPTC) individuato nel Direttore ell'ufficio scolastico regionale.

dirigente scolastico, in qualità di RPT, ha confermato nel corso della presente riunione il rispetto degli obblighi di ubblicazione degli atti e dati pubblicati sul sito in amministrazione trasparente;

ıppresentano

aver svolto in data 14/09/2023 l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione Amministrazione trasparente del ·to web di questo Istituto, con riferimento alla data del 30/06/2023, il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla ıse dei seguenti parametri: pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici, ;giornamento e apertura del formato di ciascun documento (dato ed informazione), secondo l'elenco di cui alla ·heda di rilevazione correlata alla Delibera ANAC n. 203/2023, rinvenibile mediante il collegamento al seguente ık: Attestazioni degli OIV in materia di assolvimento agli obblighi di pubblicazione - www.anticorruzione.it ed il i schema è stato seguito pedissequamente.

ıe la Scheda di rilevazione convalidata nella nell'applicazione web dell'Anac entro il 15 settembre 2023 documenta risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/06/2023.

ò premesso, i Revisori hanno sottoscritto in data 14/09/2023 il documento di attestazione estratto dall'applicazione ·b dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito .l'Istituto in amministrazione trasparente entro il 15/09/2023, assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività ›lta sulla piattaforma ANAC.

›ltre, si dà atto che all'interno della Scheda di rilevazione, nella colonna completezza di contenuto, sono emerse ıne carenze di pubblicazione (per valori inferiori al 100%), che impongono la sessione di monitoraggio da ·ttuarsi dal 1 al 10 dicembre 2023, previo caricamento di tutti i dati/informazioni/documenti richiesti su iniziativa RPT.

.PT Dirigente scolastico è, pertanto, invitato ad assumere ogni iniziativa affinché entro il termine del 30/11/2023, i i campi per cui la Scheda di rilevazione evidenzi una NON completezza di contenuto (per valore inferiore al %), siano completati con i dati/informazioni/documenti necessari, in vista della fase di monitoraggio da effettuarsi ›pera dell'OIV nella prima decade di dicembre 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:53, l'anno 2023 il giorno 06 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DUICO CELESTINA ANITA

PIAZZOLLA DOMENICO