

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto I.C. FENEGRO' di FENEGRO', l'anno 2023 il giorno 21, del mese di dicembre, alle ore 09:46, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di COMO.

La riunione si svolge presso la sede dell'istituzione scolastica.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NICOLA	DE BLASIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EVA	DAL BARCO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La riunione si svolge alla presenza della DSGA, Lorella Pellegrini.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

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

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 63.016,33
Riscossioni fino alla reversale n. 53 del 20/12/2023		
conto competenza	€ 210.490,72	
conto residui	€ 21.552,12	
Totale somme riscosse		€ 232.042,84

Pagamenti fino al mandato n.225 del 15/12/2023		
conto competenza	€ 135.036,05	
conto residui	€ 1.208,19	
Totale somme pagate		€ 136.244,24
Fondo di cassa alla data 21/12/2023		€ 158.814,93

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	311085	
Situazione alla data del	21/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 36.998,21
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 121.816,72
Totale disponibilità		€ 158.814,93
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 158.814,93

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM ABI 5034 CAB 52021 data inizio convenzione 01/07/2021 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 800.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 21/12/2023, pari ad € 158.814,93.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 311085 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 21/12/2023. 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 € 0,00

L'istituzione scolastica non è intestataria di conto corrente postale.

Sono stati estrapolati, per una verifica a campione, i seguenti titoli e relativa documentazione giustificativa:

- reversale n. 32 del 19.09.2023 di euro 24.810,00 da parte del Comune di Limido Comasco quale saldo del Diritto allo Studio a.s. 22-23;
- reversale n. 38 del 20.10.2023 di euro 6.760,33 da parte del MIM quale dotazione ordinaria a.s. 23-23;
- mandato n. 196 del 23.11.2023 di euro 1.209,60 a favore di Bianchi Ingrosso SRL a saldo della fattura n. 2505 del 31.10.2023 per la fornitura di materiale igienico;
- mandato n. 197 del 23.11.2023 di euro 266,11 a favore di Erario dello Stato per il versamento IVA in relazione alla fattura di cui sopra.

Nulla da rilevare.

## **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/12/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 500,00 e una rimanenza di € 0,00.

Il fondo economale per le minute spese è stato chiuso con la reversale 50 del 15.12.2023 di euro 500,00.

## **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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

Il Mod. 770/2023 è stato trasmesso in data 19.07.2023 con protocollo n. 23071913214552976.

La riunione ha avuto per oggetto anche l'attività di monitoraggio al 30 novembre 2023 degli 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,

visto il verbale di verifica cassa n. 2023/005 in cui si evidenziava che all'interno della Scheda di rilevazione, nella colonna "completezza di contenuto", risultavano talune carenze di pubblicazione (per valori inferiori al 100%), tali da imporre la sessione di monitoraggio da effettuarsi dal 1° al 10 dicembre 2023, previo caricamento ad opera del D.S., entro il termine del 30/11/2023, di tutti i dati richiesti nei campi in cui la Scheda di rilevazione evidenziava una NON completezza di contenuto (per valore inferiore al 100%);

rappresentano:

- di aver svolto in più sessioni l'attività di monitoraggio verificando, nella Sezione Amministrazione trasparente del Sito web dell'"ISTITUTO COMPRENSIVO DI FENEGRO" (CO), con riferimento alla data del 30/11/2023, la pubblicazione, la completezza del contenuto, la completezza rispetto agli uffici, l'aggiornamento e l'apertura del formato di ciascun documento (dato ed informazione), nei campi in cui la Scheda di rilevazione alla data del

30.06.2023 evidenziava una NON completezza di contenuto (per valore inferiore al 100%);

- di aver sottoscritto in data 10.12.2023 il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC relativo all'avvenuta esecuzione dell'attività di rilevazione per l'attestazione sul grado di assolvimento degli obblighi di pubblicazione - Monitoraggio al 30 novembre 2023;

- di aver inserito a sistema il predetto documento, acquisito sulla PIATTAFORMA DI ACQUISIZIONE ATTESTAZIONI-OIV ANNO 2023 con numero di registrazione 37095;

- di aver trasmesso all'IS con comunicazione e-mail del 10.12.2023 la griglia relativa al monitoraggio OIV alla data del 30.11.2023 unitamente alla predetta ricevuta di acquisizione dell'attestazione OIV affinché il Dirigente Scolastico provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'istituto in amministrazione trasparente il primo giorno lavorativo utile, assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:16, l'anno 2023 il giorno 21 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA

\_\_\_\_\_

DAL BARCO EVA

\_\_\_\_\_