

VERIFICA DI CASSA VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto I.C. "A.COSTA" - FERRARA di FERRARA, l'anno 2023 il giorno 13, del mese di dicembre, alle ore 09:06, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di FERRARA.
La riunione si svolge presso In presenza.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIULIA	FOCCIA'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINA	FALZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

A causa del ritardo nella nomina del componente MEF del collegio, nonché in conseguenza degli ulteriori adempimenti legati alle attività di attestazione circa il rispetto degli obblighi di trasparenza da parte delle istituzioni scolastiche, nel corso del presente esercizio verrà effettuata, in via eccezionale, una unica verifica di cassa.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
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)

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		€ 136.370,11
Riscossioni fino alla reversale n. 63 del 11/12/2023		
conto competenza	€ 164.970,01	
conto residui	€ 210.302,46	
Totale somme riscosse		€ 375.272,47
Pagamenti fino al mandato n.380 del 06/12/2023		
conto competenza	€ 169.986,39	
conto residui	€ 148.217,68	
Totale somme pagate		€ 318.204,07
Fondo di cassa alla data 13/12/2023		€ 193.438,51

Handwritten signature: JG

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311689	
Situazione alla data del	30/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 195.646,88
Totale disponibilità		€ 195.646,88
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.208,37
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 193.438,51

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER Banca ABI 5387 CAB 13004 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 3204225.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 7.733,73, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca alla data del 13/12/2023, pari ad € 201.172,24 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 7.733,73

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311689 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2023. 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 -€ 2.208,37

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca alla data del 13/12/2023, pari ad € 193.438,51.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311689 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2023.

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 € 2.208,37, (costituiti dalla differenza fra i mandati di pagamento emessi dal 01/12/2023 alla data odierna, per € 2.373,37 e l'incasso della reversale di € 165,00)

La convenzione con l'istituto bancario, in scadenza al 31/12/2023, è stata prorogata alla data del 30/06/2024, nelle more dell'espletamento dell'affidamento al nuovo istituto bancario.

I revisori controllano a campione il mandato n. 59 del 15/03/2023 di € 3.491,50 a favore di ORIZZONTI INFORMATICI SRL FE per acquisto di un server più accessori di segreteria CIG Z9E3A08072.

I revisori controllano a campione la reversale n. 22 del 15/05/2023 di € 51.209,72 da parte del MIM per acconto sul

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/11/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 330,05 e una rimanenza di € 169,95.

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:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 procedono alla verbalizzazione relativa agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione di cui alla Delibera ANAC n. 203 del 17/05/2023 al 30 giugno 2023.

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 Marina Falzoni si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata piattaforma;

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;

ATTESO che il DS nel contesto scolastico è il soggetto tenuto a ottemperare agli obblighi di pubblicazione nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale della Scuola;

RAPPRESENTANO

- di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione Amministrazione trasparente del Sito web di questo Istituto (<https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/ricerca/FEIC810004/3/show>), 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, il cui schema è stato seguito pedissequamente;

- che la Scheda di rilevazione convalidata 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;
- considerato che i Revisori hanno sottoscritto entro il 15.09.2023 il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico per la 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.

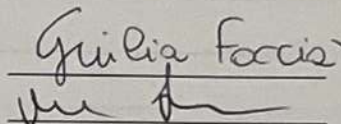
Ciò premesso, si dichiara che dalla prima verifica è emersa una non completezza all'interno delle schede di rilevazione (per valori inferiori al 100%) che ha imposto la sessione di monitoraggio da effettuarsi entro il 10/12/2023, previo caricamento di tutti i dati/informazioni/documenti richiesti, su iniziativa del DS entro il 30/11/2023.

Tale fase si è conclusa mediante la trasmissione della scheda di rilevazione debitamente protocollata entro i termini previsti sulla piattaforma ANAC.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:45, l'anno 2023 il giorno 13 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FOCCIA' GIULIA

FALZONI MARINA

Handwritten signature of Giulia Focis, written in black ink over a horizontal line.