

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C. N.2 - ARGENTA di ARGENTA, l'anno 2024 il giorno 11, del mese di luglio, alle ore 11:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di FERRARA.

La riunione si svolge presso Sede di Argenta.

I Revisori sono:

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

La riunione, alla quale sono presenti il DS prof.ssa Rossella Paola Ietta e il DSGA Sig.ra Diamante Ballini ha per oggetto la verifica di cassa e gli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31 maggio 2024 di cui alla Delibera ANAC n. 213 del 23/04/2024.

A tal fine i Revisori:

Vista la delibera ANAC n. 213/2024 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. Andrea Amaini 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";

Conclusioni

I Revisori rappresentano: di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione "Amministrazione trasparente" del Sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 31/05/2024, 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. 213/2024, ed il cui schema è stato seguito pedissequamente; di aver svolto la rilevazione in più sessioni, salvate mediante il dispositivo di "conferma" disponibile nell'applicazione web dell'ANAC e di aver provveduto in data odierna al completamento della rilevazione e alla sua validazione; che la "Scheda di rilevazione" convalidata nell'applicazione web dell'ANAC entro il 15/07/2024, documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 31/05/2024.

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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 299.555,80
Riscossioni fino alla reversale n. 81 del 03/07/2024		
conto competenza	€ 87.458,90	
conto residui	€ 30.623,54	
Totale somme riscosse		€ 118.082,44
Pagamenti fino al mandato n.170 del 09/07/2024		
conto competenza	€ 76.090,51	
conto residui	€ 115.329,21	
Totale somme pagate		€ 191.419,72
Fondo di cassa alla data 11/07/2024		€ 226.218,52

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	03185,65	
Situazione alla data del	11/07/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 225.858,52
Totale disponibilità		€ 225.858,52
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 225.858,52

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena - fil. di Argenta ABI 1030 CAB 67170 data inizio convenzione 01/10/2020 data fine convenzione 30/09/2025 C/C 1235710.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 360,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena - fil. di Argenta alla data del 11/07/2024, pari ad € 225.858,52

Il totale delle operazioni sospese non giustifica la differenza tra il saldo contabile ed il saldo bancario per € 360,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 03185,65 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/07/2024. 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

Lo sbilancio di € 360,00 con il tesoriere e con Banca d'Italia è rappresentato dal mandato n. 159 del 19/6/2024 di € 230,00 che risulta quietanzato in data 26/6/2024 per € 590. Per detto disallineamento, l'istituto scolastico, in data odierna con n. m804205, ha aperto un ticket al Service Desk del MIM . Nella prossima seduta utile, sarà oggetto di verifica.

Si prende atto che l'Istituto Scolastico non possiede un c/c postale e che non è stato deliberato per l'E.F. in corso il Fondo 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)

Conclusioni

Ciò premesso, i Revisori sottoscrivono il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo rimettono al Dirigente Scolastico affinché provveda alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in "amministrazione trasparente" entro il 15/07/2024, assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC. Il suddetto elaborato verrà trasmesso al Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza presso l'Ufficio Scolastico Regionale dell'Emilia Romagna.

Inoltre, si dà atto che all'interno della "Scheda di rilevazione", nella colonna "completezza di contenuto", sono emerse "carenze di pubblicazione", che impongono la sessione di monitoraggio da effettuarsi dal 2 dicembre 2024 al 15 gennaio 2025 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 Novembre 2024, tutti i "campi" per cui la Scheda di rilevazione evidenzia la mancata pubblicazione e/o la "NON completezza di contenuto" (per valore inferiore al 100%), siano completati con dati/informazioni/documenti necessari, in vista della "fase di monitoraggio" da effettuarsi ad opera dei Revisori, nella veste di organismo con funzioni analoghe all'OIV, verificando il permanere o il superamento delle sole criticità esposte nella citata griglia di rilevazione.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:18, l'anno 2024 il giorno 11 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STUCCI MARIA

AMAINI ANDREA
