

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto IC " M.PRATESI" SANTA FIORA di SANTA FIORA, l'anno 2024 il giorno 06, del mese di dicembre, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 58 provincia di GROSSETO. La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

Assiste alla verifica di cassa la DSGA Filomena Galdiero

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 regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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 2024

€ 51.685,52

Riscossioni fino alla reversale n. 44 del 05/12/2024

conto competenza

€ 113.179,05

conto residui

€ 10.838,45

Totale somme riscosse	€ 124.017,50
Pagamenti fino al mandato n.126 del 22/11/2024	
conto competenza	€ 82.710,44
conto residui	€ 0,00
Totale somme pagate	€ 82.710,44
Fondo di cassa alla data 06/12/2024	€ 92.992,58

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312239	
Situazione alla data del	06/12/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 92.992,58
Totale disponibilità		€ 92.992,58
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 92.992,58

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena - Filiale di Santa Fiora ABI 1030 CAB 72360 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2029 C/C 98746.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena - Filiale di Santa Fiora alla data del 06/12/2024, pari ad € 92.992,58.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312239 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/12/2024. 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

La convenzione di cassa è stata rinnovata in data 23 ottobre 2024 con delibera del 21 ottobre 2024 prot. 9351.

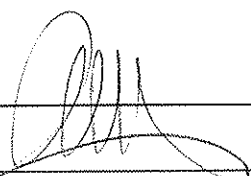
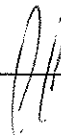
La dichiarazione Irap è stata presentata in data 29/05/2024 con prot. 24052911363910288.

Controllato mandato n. 117 dell'8/11/2024 per l'importo di euro 650,45 a favore della ditta DSA Srl per acquisto di materiale igienico sanitario.

Controllata reversale n. 40 del 21 novembre 2024 di euro 460,35 per versamento quote di assicurazione genitori alunni e personale dipendente.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31 maggio 2024 di cui alla Delibera ANAC n. 213 del 23 aprile 2024 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, i Revisori Andrea Muzzi e Gianfranco Cassisa si sono profilati nell'applicazione web sopra menzionata; Nel corso della verifica i Revisori accertano che: 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 Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPTC) individuato nel Dirigente Scolastico:

- ha confermato nel corso della presente riunione il rispetto degli obblighi di pubblicazione degli atti e dati pubblicati sul sito in amministrazione trasparente; rappresentano di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione Amministrazione trasparente del Sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 31/5/2024, 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: Attestazioni degli OIV in materia di assolvimento agli obblighi di pubblicazione - www.anticorruzione.it ed il cui schema è stato seguito pedissequamente. Che la Scheda di rilevazione convalidata nell'applicazione web dell'Anac entro il 15 luglio 2024 documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 31/5/2024. Ciò premesso, i Revisori hanno sottoscritto il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico - Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in Amministrazione trasparente entro il 15/7/2024, 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 2 dicembre

2024, previo caricamento di tutti i dati/informazioni/documenti su iniziativa del RPCT. Il RPCT Dirigente scolastico è, pertanto, invitato ad assumere ogni iniziativa affinché 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 2024. Si evidenzia, infatti, che in caso di mancato raggiungimento degli obiettivi di cui al comma 2 dell'art. 4-bis del decreto-legge 24 febbraio 2023, n. 13, non sarà possibile procedere al pagamento della parte di retribuzione di risultato ex lege in misura non inferiore al 30% correlata alla realizzazione degli stessi, come indicato dalla Circolare RGS 1/2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:20, l'anno 2024 il giorno 06 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUZZI ANDREA

CASSISA GIANFRANCO

Two handwritten signatures are shown, each on a horizontal line. The first signature is for Muzzi Andrea and the second is for Cassisa Gianfranco.