

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto IC GROSSETO 4 di GROSSETO, l'anno 2023 il giorno 03, del mese di novembre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 64 provincia di GROSSETO.

La riunione si svolge presso Da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GABRIELLA	PUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	SCORZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La documentazione è stata inviata via mail dal DSGA Antonio Pagano.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 92.708,06
Riscossioni fino alla reversale n. 112 del 31/10/2023		
conto competenza	€ 218.203,00	
conto residui	€ 196.546,26	
Totale somme riscosse		€ 414.749,26
Pagamenti fino al mandato n.347 del 26/10/2023		
conto competenza	€ 187.157,78	
conto residui	€ 142.882,65	
Totale somme pagate		€ 330.040,43
Fondo di cassa alla data 31/10/2023		€ 177.416,89

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312248	
Situazione alla data del	31/10/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.567,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 175.849,39
Totale disponibilità		€ 177.416,89
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 177.416,89

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 14307 data inizio convenzione 01/09/2020 data fine convenzione 31/08/2023 C/C 206288.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 104,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 31/10/2023, pari ad € 177.521,39 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 104,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312248 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2023. 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

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 14307 data inizio convenzione 01/09/2020 data fine convenzione 31/08/2023 C/C 206288.

Essendo previsto all'art. 16 comma 2 della Convenzione per la Gestione del Servizio di Cassa sottoscritta in data 27 agosto 2020 tra l'Istituto Comprensivo Grosseto 4 e la Banca Monte dei Paschi di Siena S.P.A., è stata richiesta una proroga tecnica in data 20 luglio 2023 per poter prolungare la durata della convenzione per ulteriori 6 mesi a partire dal 1 settembre 2023 nelle more della definizione della procedura di aggiudicazione del servizio; tale richiesta è stata accettata dalla Monte dei Paschi di Siena S.P.A. in data 8 agosto 2023 con conferma della proroga tecnica con nuova scadenza prevista per il giorno 29 febbraio 2024.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/10/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 586,10 e una rimanenza di € 13,90.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)
- E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese

Per problemi organizzativi i revisori protocollano alla data odierna il verbale in argomento.

Conclusioni

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 Scorza Sergio si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata; Rilevato che ai fini della predisposizione all'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.

Ciò premesso, i Revisori hanno sottoscritto in data 13/09/2023 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 15/09/2023, 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 1 al 10 dicembre 2023, previo caricamento di tutti i dati informazioni/documenti richiesti su iniziativa del RPCT. La pubblicazione dell'attestazione da parte del DS è avvenuta in data 15/09/2023. Il Dirigente Scolastico è, pertanto, invitato ad assumere ogni iniziativa affinché entro il termine del 30/11/2023, tutti i campi per cui la Scheda di rilevazione evidenzi 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 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2023 il giorno 03 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PUCCI GABRIELLA

SCORZA SERGIO

