

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/001**

Presso l'istituto I.C. VERZINO di PALLAGORIO, l'anno 2024 il giorno 02, del mese di febbraio, alle ore 11:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 35 provincia di CROTONE.

La riunione si svolge presso SEDE I.C. STRONGOLI - CM KRIC80900B.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA CONSOLATA	MINNITI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SALVATORE	NUCERA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
- Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- 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

€ 40.422,08

Riscossioni fino alla reversale n. 163 del 23/12/2023

conto competenza

€ 115.727,32

conto residui	€ 162.274,05	
* Totale somme riscosse		€ 278.001,37
Pagamenti fino al mandato n.167 del 22/12/2023		
conto competenza	€ 240.139,84	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 240.139,84
Fondo di cassa alla data 31/12/2023		€ 78.283,61

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312322	
Situazione alla data del	31/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 78.283,61
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 0,00
Totale disponibilità		€ 78.283,61
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 78.283,61

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo S.p.A ABI 3069 CAB 22212 data inizio convenzione 01/07/2021 data fine convenzione 30/06/2025 C/C 2570.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo S.p.A alla data del 31/12/2023, pari ad € 78.283,61.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312322 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/12/2023. 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

I Revisori specificano che il saldo iniziale è riferito alla data dell'01.01.2023-


Sono stati controllati a campione n. 2 mandati e 1 reversale:

--Mandato n. 122 del 18.11.2023 di € 56,56 a favore di Frontera Rosetta, saldo fattura n. 1/2 del 31.10.2023 per acquisto materiale sanitario;

--Mandato n. 134 del 15/12/2023 di € 528,93 a favore di Top System Soluzioni per saldo fattura n, 39/PA 2023 del 30.11.2023 per acquisto materiale di cancelleria;

--reversale n. 158 del 16.12.2023 per € 2.145,00, versamento genitori viaggio istruzione;

La documentazione esaminata risulta regolare.

Registro Minute Spese


L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/12/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 564,23 e una rimanenza di € 235,77.

La rimanenza di euro 235,77 è stata regolarizzata a cura del D.S.G.A. con versamento in contanti sul conto corrente della scuola.

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:

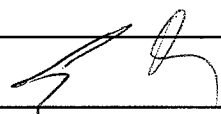
- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione 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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Infine, i Revisori rappresentano quanto segue:

-di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione "Amministrazione trasparente" del Sito web di questo Istituto, 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, rinvenibile mediante il collegamento al seguente link 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" è stata convalidata nell'applicazione web dell'Anac entro il 31 luglio 2023 (data prorogata al 15 settembre 2023) e documentate le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/06/2023.

Ciò premesso, i Revisori in data 11/09/2023 hanno inviato il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC rimettendolo al Dirigente Scolastico - Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza - affinché provveda 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. La pubblicazione è avvenuta in data 14/09/2023 giusta scadenza prevista per il 31/07/2023 e prorogata al 15/09/2023.

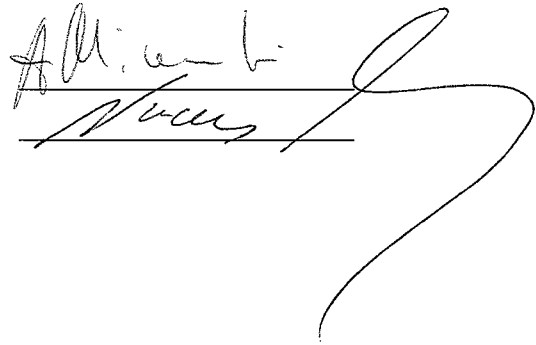
Inoltre, si è dato atto che all'interno della "Scheda di rilevazione", nella colonna "completezza di contenuto", sono emerse talune "carenze di pubblicazione" (per valori inferiori al 100%), che impongono la sessione di monitoraggio da effettuarsi dal 1 al 10 dicembre 2023, previo caricamento di tutti dati/informazioni/documenti richiesti su iniziativa del RPCT. Il RPCT Dirigente scolastico è stato, pertanto, invitato ad assumere ogni iniziativa affinché entro il termine del 30/11/2023, tutti i campi per cui la Scheda di rilevazione evidenzia una "NON completezza di contenuto" (per valore inferiore al 100%), venissero 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.

Successivamente, vi è stata da parte dei revisori attività di monitoraggio delle attività di pubblicazione atti su "Amministrazione Trasparente" a cura della scuola con conseguenziale pubblicazione sul sito istituzionale della scheda di controllo rilasciata dagli stessi Revisori entro il 10.12.2023.

Si raccomanda di garantire un continuo e costante aggiornamento della piattaforma "Amministrazione Trasparente" con la puntuale pubblicazione degli atti nelle corrette e appropriate sezioni.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2024 il giorno 02 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MINNITI ANNA CONSOLATA
NUCERA SALVATORE

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Minniti', is written over a horizontal line. A long, sweeping flourish extends from the end of the signature down and to the right.