

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2023/004**

Presso l'istituto IST. ISTR. SUP. "MEDARDO ROSSO" di LECCO, l'anno 2023 il giorno 24, del mese di ottobre, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso SEGRETERIA ISTITUTO.

**I Revisori sono:**

| Nome                     | Cognome       | Rappresentanza                                                    | Assenza/Presenza |
|--------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| ANNAMARIA                | LATTANZI      | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| FRANCESCO MASSIMO SANDRO | DE BENEDICTIS | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Assiste alla verifica la DSGA F.F. sig.ra Denaro Antonietta.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

**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*

**Registro Minute Spese**

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

|                                                       |              |              |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2023                         |              | € 76.485,03  |
| Riscossioni fino alla reversale n. 717 del 24/10/2023 |              |              |
| conto competenza                                      | € 433.014,29 |              |
| conto residui                                         | € 38.963,27  |              |
| Totale somme riscosse                                 |              | € 471.977,56 |

Pagamenti fino al mandato n.280 del 24/10/2023

conto competenza € 213.299,86

conto residui € 56.179,02

Totale somme pagate € 269.478,88

Fondo di cassa alla data 23/10/2023 € 278.983,71

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0319542

Situazione alla data del 30/09/2023

Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero € 100,00

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero € 277.575,53

Totale disponibilità € 277.675,53

Sbilanci non regolarizzati € 1.308,18

Riconciliazione con il fondo di cassa € 278.983,71

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credite agricole ABI 6230 CAB 22900 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 15129144.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credite agricole alla data del 24/10/2023, pari ad € 278.983,71.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319542 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2023. 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 € 1.308,18

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 23/10/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 446,86 e una rimanenza di € 53,14.

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*
- *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*
- *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*

I revisori hanno accertato che l'indice di tempestività dei pagamenti al III TRM 2023 equivale a: -8,35

## **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 De Benedictis Francesco 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:

rappresentano

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

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

Pagina:

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](http://www.anticorruzione.it) ed il cui schema è stato seguito pedissequamente.

La Scheda di rilevazione convalidata nell'applicazione web dell'Anac (acquisita a sistema con il n. 4637 ) documenta le

risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/06/2023. Ciò premesso, i revisori hanno trasmesso il documento di attestazione al Dirigente Scolastico - Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza - affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'istituto in Amm.ne Trasparente.

Il RPCT 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 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 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2023 il giorno 24 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LATTANZI ANNAMARIA

\_\_\_\_\_

DE BENEDICTIS FRANCESCO MASSIMO SANDRO

\_\_\_\_\_