

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto ENZO BONTEMPI di AGRATE BRIANZA , l'anno 2023 il giorno 06, del mese di dicembre, alle ore 09:30, è presente il Revisore dei Conti MORANDI ROMINA dell'ambito ATS n. 3 provincia di MONZA e BRIANZA.

La revisione si svolge presso presso la segreteria dell'Istituto.

**I Revisori sono:**

| Nome   | Cognome  | Rappresentanza                                                    | Assenza/Presenza |
|--------|----------|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| CINZIA | GUAGNANO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Non presente     |
| ROMINA | MORANDI  | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Assiste alla visita la DSGA Ezia Orofino

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 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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

|                                                       |              |
|-------------------------------------------------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2023                         | € 183.632,25 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 122 del 01/12/2023 |              |
| conto competenza                                      | € 283.493,14 |
| conto residui                                         | € 143.794,60 |
| Totale somme riscosse                                 | € 427.287,74 |

Pagamenti fino al mandato n.362 del 27/11/2023

conto competenza € 188.375,41

conto residui € 138.183,92

Totale somme pagate € 326.559,33

Fondo di cassa alla data 06/12/2023 € 284.360,66

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 313223

Situazione alla data del 06/12/3923

Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero € 6.940,39

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero € 282.365,17

Totale disponibilità € 289.305,56

Sbilanci non regolarizzati -€ 4.944,90

Riconciliazione con il fondo di cassa € 284.360,66

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 34073 data inizio convenzione 01/06/2023 data fine convenzione 31/05/2027 C/C 100000046040.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.006,90, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 06/12/2023, pari ad € 289.367,56 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.006,90*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313223 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/12/3923. 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 -€ 4.944,90

La scuola non ha il conto corrente postale e non ha aperto le minute spese.

Si prende visione della convenzione di cassa. L'Istituto ha aderito ad un accordo di rete di scuole (Rete Tasso) per l'affidamento di cassa.

A campione si visiona la seguente documentazione:

Reversale n. 108 del 26.10.2023 di 5.075,00 - contributo del Contributo del Comune di Agrate per funzionamento amministrativo e formazione docenti.

Mandato n. 266 del 22.06.2023 di euro 464,24 a favore di RICHICHI Giovanna quale pagamento del compenso netto per il progetto potenziamento della lingua italiana e avviamento alla lingua latina. Il progetto è destinato agli alunni della terza media che hanno aderito. E' finanziato tramite i fondi del comune.

Si visiona l'incarico attribuito a risorsa interna selezionata a seguito di avviso di selezione esperto interno.

Dalla documentazione visionata non risultano irregolarità.

## 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 il Revisore accerta 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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

## Conclusioni

La riunione ha avuto per oggetto ANCHE gli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione di cui alla Delibera ANAC n. 203 del 17/05/2023.

Ai fini degli adempimenti richiesti, risulta profilato nell'applicazione web fornita da ANAC il Revisore sig.ra Cinzia Guagnano.

Sulla scheda di monitoraggio, chiusa ed acquisita a sistema in data 06.12.2023 con numero di registrazione 28129, sono stati registrati gli esiti dei controlli effettuati, al fine di verificare il permanere o il superamento delle criticità rilevate nell'attestazione OIV registrata al n. 9858, successivamente alle iniziative assunte dal Dirigente Scolastico entro il 30 novembre 2023 finalizzate al superamento delle criticità rilevate.

Le criticità risultano essenzialmente superate e la scheda di monitoraggio sottoscritta viene rimessa al Dirigente Scolastico - Responsabile della Trasparenza - affinché provveda alla sua pubblicazione nel sito dell'istituto in "amministrazione trasparente" nei termini di legge.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2023 il giorno 06 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORANDI ROMINA

\_\_\_\_\_