

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto I.C. OSTIGLIA di OSTIGLIA, l'anno 2024 il giorno 23, del mese di aprile, alle ore 16:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PASQUALE	CIAVARELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLA	PECCHINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale sarà firmato dai revisori alla prima seduta utile.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 234.042,66
Riscossioni fino alla reversale n. 71 del 15/04/2024		
conto competenza	€ 50.874,42	
conto residui	€ 8.332,68	
Totale somme riscosse		€ 59.207,10
Pagamenti fino al mandato n.59 del 15/04/2024		
conto competenza	€ 10.523,66	
conto residui	€ 23.927,76	
Totale somme pagate		€ 34.451,42
Fondo di cassa alla data 23/04/2024		€ 258.798,34

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313414	
Situazione alla data del	23/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.187,02

Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 257.100,65
Totale disponibilità	€ 264.287,67
Sbilanci non regolarizzati	-€ 5.489,53
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 258.798,14

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 57760 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 10583920.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.811,04, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 23/04/2024, pari ad € 265.609,38 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.811,04*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313414 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/04/2024. 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 -€ 5.489,53

Il modello 56T della banca d'Italia evidenzia entrate giornaliere pari a euro 1.228,77

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

Conclusioni

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 sig. Paola Pecchini 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;

Atteso che il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPTC) non ha trasmesso ai Revisori alcuna comunicazione relativa all'attività di attestazione;

Visto il comunicato del Presidente dell'ANAC del 17/07/2023 con il quale si posticipa al 15/09/2023 il termine del 31/07/2023 previsto dalla delibera n. 203/2023;

Vista la Nota MIM prot. 2178 del 25/07/2023 e Vademecum allegato (versione luglio 2023);

I Revisori 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 formato di ciascun documento (dato ed informazione), secondo l'elenco di cui alla "Scheda di rilevazione" correlata alla Delibera ANAC n. 203/2023.

Oggetto della rilevazione sono state esclusivamente le macro-categorie individuate come specifiche del contesto scolastico nel Vademecum sopracitato allegato alla nota MIM 2178 del 25/07/2023.

Nello stesso Vademecum sono riportate delle tabelle esplicative che dettagliano il contenuto dell'attestazione (riferimenti normativi, denominazione e contenuti dell'obbligo di pubblicazione);

la rilevazione è stata svolta in più sessioni, dal 15/07/2023 al 14/09/2023, stante la complessità dell'analisi delle singole sottosezioni, la non esatta corrispondenza tra le sottosezioni storiche del sito dell'Istituto e le richieste della "Scheda di sintesi" dell'ANAC, nonché il tempo stimato per il suo completamento.

Le rilevazioni svolte nelle diverse sessioni sono state salvate mediante il dispositivo di "conferma" disponibile nella applicazione web dell'ANAC;

In data 19/07/23 si è proceduto al completamento della rilevazione e alla sua validazione;

che la "Scheda di rilevazione" convalidata nell'applicazione web dell'Anac entro il 15/09/2023 documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/06/2023.

E' stato controllato senza osservazioni il mandato n. 39 del 15/03/24 di euro 168,44 pagamento fattura alla ditta Tecneco System srl - verificato : Durc, cig, determina e tracciabilità

E' stata controllata la reversale senza osservazioni n. 12 del 29/02/24 di euro 18.184,66 - dotazione ordinaria MIM

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2024 il giorno 23 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CIAVARELLA PASQUALE

PECCHINI PAOLA
