

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto VOLLA - I.C. FALCONE di VOLLA, l'anno 2023 il giorno 14, del mese di dicembre, alle ore 17:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 116 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso Poggiomarino/ Marano .

## I Revisori sono:

| Nome    | Cognome  | Rappresentanza                                                    | Assenza/Presenza |
|---------|----------|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| MAURO   | MORRA    | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| ANTONIO | STELLARO | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Si completa la verifica di cassa da remoto iniziata in data 07 dicembre e completata dopo attente verifiche in data odierna.

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 dr. Stellaro Antonio 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 Dirigente Scolastico Avv. to Rosa Petrella, in qualità di responsabile degli obblighi di pubblicazione nella Sezione Trasparenza, ha confermato il rispetto degli obblighi di pubblicazione degli atti e dati pubblicati sul sito in amministrazione trasparente impegnandosi ad integrare le sessioni che presentavano criticità entro il 30.11.2023; rappresentano:

- di aver concluso in data 11.09.2023 l'attività di rilevazione esaminando, 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;

- di aver svolto la rilevazione in più sessioni, 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 e in data 11.09.2023 si è proceduto al completamento della rilevazione e alla sua validazione;

- che la Scheda di rilevazione, che avrebbe dovuto essere convalidata nella nell'applicazione web dell'Anac entro il 31 luglio 2023, scadenza successivamente prorogata al 15 settembre 2023, 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 sottoscritto in data 11.09.2023 il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in amministrazione trasparente, entro il 15 settembre 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, sono emerse talune carenze di pubblicazione (per valori inferiori al 100%), che imponevano 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.

Il Dirigente scolastico Avv.to Rosa Petrella, in data 11.09.2023, è stata invitata ad assumere ogni iniziativa affinché entro il termine del 30/11/2023, tutti i campi per cui la Scheda di rilevazione evidenziava valori inferiori al 100%, fossero 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.

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### **Dal giornale di cassa**

|                                                       |              |              |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2023                         |              | € 405.771,77 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 105 del 21/11/2023 |              |              |
| conto competenza                                      | € 203.785,55 |              |
| conto residui                                         | € 190.190,63 |              |
| Totale somme riscosse                                 |              | € 393.976,18 |
| Pagamenti fino al mandato n.365 del 21/11/2023        |              |              |
| conto competenza                                      | € 321.213,34 |              |
| conto residui                                         | € 48.136,28  |              |
| Totale somme pagate                                   |              | € 369.349,62 |
| Fondo di cassa alla data 21/11/2023                   |              | € 430.398,33 |

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

|                                          |            |              |
|------------------------------------------|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0313814    |              |
| Situazione alla data del                 | 06/12/2023 |              |
| Sottoconto fruttifero                    |            |              |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 3.383,16   |
| Sottoconto infruttifero                  |            |              |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 466.183,42 |
| Totale disponibilità                     |            | € 469.566,58 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | € 1.247,00   |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 470.813,58 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA CREDITO POPOLARE TORRE DEL GRECO FILIALE S. SEBASTIANO AL VESUVIO ABI 5142 CAB 40330 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 120571120150.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 40.415,25, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA CREDITO POPOLARE TORRE DEL GRECO FILIALE S. SEBASTIANO AL VESUVIO alla data del 06/12/2023, pari ad € 470.813,58 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 180,00
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 40.595,25

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313814 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/12/2023. 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 € 1.247,00

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 06/12/2023, presenta un saldo di € 377,17 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 06/12/2023,

IL REGISTRO DI CONTO CORRENTE POSTALE CONCORDA CON L'ESTRATTO C/C POSTALE AL 06/12/2023

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Non istituito

### **Conclusioni**

Si verifica il Mandato nr. 354 del 16/11/2023 a favore di - G.A.M. GONZAGARREDI MONTESSORI S.R.L per Euro 33.419,57 riguardante gli ambienti didattici innovativi della scuola dell'infanzia -

Si verifica inoltre la Reversale nr. 94 del 14/11/2023 di Euro 40.771,88 riguardante il finanziamento AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA - AVVISO 38007/2021

Nulla da rilevare

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2023 il giorno 14 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORRA MAURO  
STELLARO ANTONIO

