

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto S.G.BOSCO-SUMMA VILLA-SOMMA VES di SOMMA VESUVIANA, l'anno 2023 il giorno 07, del mese di dicembre, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 114 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ENRICO	PIROLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FABIO	AMIRANDA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto da remoto, giusta nota dirigenziale prot. AOODGRUF 17694 del 3 agosto 2021, con il quale il Ministero dell'Istruzione ha ribadito la possibilità per i revisori di espletare le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici.

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 dei mandati (verifica a campione)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
3. *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		€ 243.760,42
Riscossioni fino alla reversale n. 45 del 29/11/2023		
conto competenza	€ 246.718,84	
conto residui	€ 199.718,09	
Totale somme riscosse		€ 446.436,93

Pagamenti fino al mandato n.264 del 28/11/2023

conto competenza	€ 240.669,51	
conto residui	€ 50.925,16	
Totale somme pagate		€ 291.594,67
Fondo di cassa alla data 01/12/2023		€ 398.602,68

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314089	
Situazione alla data del	01/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 399.124,46
Totale disponibilità		€ 399.124,46
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 399.124,46

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di credito popolare ABI 5142 CAB 40250 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 21570000754.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 106,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di credito popolare alla data del 01/12/2023, pari ad € 398.708,68 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 106,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314089 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 01/12/2023. 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

La differenza tra il saldo della Banca d'Italia e il saldo del giornale di cassa è dovuta a mandati contabilizzati dalla scuola per euro 415,78 e alle somme incassate dalla Banca non ancora regolarizzate con reversali per euro 106,00.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'Istituto non ha attivato il conto corrente postale

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/10/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 138,51 e una rimanenza di € 261,49.

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 sui mandati verificati*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *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*

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 sig Fabio AMIRANDA 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 entro la data del 15 settembre 2023 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 convalidata nella nell'applicazione web dell'Anac entro il 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 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, 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 i dati/informazioni/documenti richiesti su iniziativa del RPCT.

Il Dirigente scolastico è stato, pertanto, invitato ad assumere ogni iniziativa affinché provveda entro il termine del 30/11/2023, per tutti i campi per cui la Scheda di rilevazione ha evidenziato una NON completezza di contenuto (per valore inferiore al 100%), al completamento 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 09:00, l'anno 2023 il giorno 07 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PIROLO ENRICO

AMIRANDA FABIO
