

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/005**

Presso l'istituto I.C. GERESCHI PONTASSERCHIO di SAN GIULIANO TERME, l'anno 2023 il giorno 31, del mese di ottobre, alle ore 11:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 121 provincia di PISA.
La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GABRIELLA	CONSANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SILVIA	FICACCI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla riunione la D.G.A. facente funzione Sig.ra Premilcuore Nadia.

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 regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*

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*

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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023	€ 143.316,05
Riscossioni fino alla reversale n. 84 del 17/10/2023	
conto competenza	€ 166.209,88
conto residui	€ 95.051,10
Totale somme riscosse	€ 261.260,98
Pagamenti fino al mandato n.309 del 10/10/2023	
conto competenza	€ 177.910,63
conto residui	€ 13.592,12
Totale somme pagate	€ 191.502,75
Fondo di cassa alla data 30/10/2023	€ 213.074,28

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0035505
Situazione alla data del	30/10/2023
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 222.520,66
Totale disponibilità	€ 222.520,66
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 222.520,66

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPM Filiale di Pontasserglio ABI 5034 CAB 25350 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 114041.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 9.446,38, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPM Filiale di Pontasserglio alla data del 30/10/2023, pari ad € 222.520,66 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 9.531,38*
- *competenze bancarie pagate senza emissione di mandato per € 85,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0035505 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/10/2023. 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

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

La Dsga dichiara che periodicamente perviene da Poste Italiane spa alla scuola 'Documento di sintesi' intestato alla soppressa Direzione Didattica II Circolo ad oggi non più esistente e facente parte dell'attuale I.C. GERESCHI. Si invita l'Istituzione scolastica a comunicare a Poste Italiane l'inesistenza del citato destinatario e chiudere l'eventuale c/c postale esistente. Dalla documentazione in possesso della Scuola non si evince la eventuale consistenza del c/c postale citato.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/09/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 85,00 e una rimanenza di € 115,00.

I revisori analizzano a campione il mandato n. 91 del 21/03/2023 relativo a acquisto licenza software a favore di MADISOFT A.P.A per euro 200,00, saldo fattura n. 1434 del 15/03/2023; e la reversale n. 70 del 23/05/2023 relativa a Fondi formazione docenti da parte di I.S. Da Vinci -Fascetti per euro 951,00.

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:

- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

In data 30/10/2023 prot. n. 7315 è stato redatto il verbale di passaggio di consegne tra il DSGA F.F. Consegnatario Sig.ra Ventura Letizia e la DSGA F.F. consegnatario Sig.ra Premilcuore Nadia.

In data 15/09/2023 i revisori hanno trasmesso all'Istituto il documento di attestazione ANAC protocollato il

18/09/2023 n. 6067. Il soggetto con funzioni analoghe OIV ha svolto gli accertamenti tenendo conto dei risultati e degli elementi emersi dall'attività di controllo sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione svolta dal responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, attesta che l'amministrazione ha individuato misure organizzative che assicurano il regolare funzionamento dei flussi informativi per la pubblicazione dei dati nella sezione Amministrazione Trasparente e non ha disposto filtri o altre soluzioni tecniche atte ad impedire ai motori di ricerca web di indicizzare ed effettuare ricerche all'interno della sezione. Visto il mancato raggiungimento del 100% si rimanda a successivo controllo ,come da calendario previsto dalla normativa. Si invita pertanto l'Istituto ad implementare i dati inseriti.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2023 il giorno 31 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CONSANI GABRIELLA

FICACCI SILVIA
