

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/004**

Presso l'istituto IC MACCARESE di FIUMICINO, l'anno 2023 il giorno 12, del mese di giugno, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 82 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA LUISA	RAGAZZINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FLAVIA	DAMIANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici e verifica da remoto dei documenti contabili.

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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 107.403,49
Riscossioni fino alla reversale n. 52 del 31/05/2023		
conto competenza	€ 81.122,35	
conto residui	€ 87.742,42	
Totale somme riscosse		€ 168.864,77
Pagamenti fino al mandato n.130 del 31/05/2023		
conto competenza	€ 53.263,89	
conto residui	€ 112.307,19	
Totale somme pagate		€ 165.571,08
Fondo di cassa alla data 31/05/2023		€ 110.697,18

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315856	
Situazione alla data del	06/06/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 110.697,18
Totale disponibilità		€ 110.697,18
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 110.697,18

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 5020 data inizio convenzione 01/05/2021 data fine convenzione 30/04/2025 C/C 100000046187.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 06/06/2023, pari ad € 110.697,18.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315856 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/06/2023. 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

L'istituzione scolastica non dispone del conto corrente postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 350,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/05/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 59,50 e una rimanenza di € 290,50.

Trattandosi di controllo svolto a distanza, non è possibile verificare che la rimanenza corrisponda al contante presente

in cassa.

Nel corso della verifica sono stati esaminati a campione i seguenti titoli:

MANDATO N. 17 del 1-2-2023 di € 1.714,60 pagamento fattura Cartotec n. 7-23 del 3-1-2023 fornitura materiale igienico sanitario- ordine Mepa

MANDATO N. 18 del 1-2-2023 di € 285,40 pagamento F24 IVA su fattura Cartotec n. 7-23 del 3-1-2023

MANDATO N. 38 del 10-2-2023 di € 483,76 pagamento Fatt n. 000513FE del 31/01/2023 , FINBUC SRLC.F. 08573761007, acquisto cartucce

MANDATO N. 39 del 10-2-2023 di € 106,43 pagamento F24 IVA su Fatt n. 000513FE del 31/01/2023 , FINBUC SRLC

MANDATO N. 108 del 17-04-2023 di € 195,00 pagamento fattura n. 200pa del 6-4-2023 SECLAN SRL canone noleggio fotocopiatrici ordine Mepa

MANDATO N. 109 del 17-4-2023 di € 42,90 pagamento F24 IVA fattura n. 200pa del 6-4-2023 SECLAN SRL

REVERSALE N. 4 del 1-2-2023 di € 17.064,96 Acconto 80% finanziamento assistenza specialistica a.s. 22/23 REGIONE LAZIO incassata sul 4.4.1 - Finanziamenti dalla Regione - Altri finanziamenti vincolati -Assistenza specialistica

REVERSALE N. 18 del 6-2-2023 di € 937,40 COMUNE DI FIUMICINO - Incasso contributo segreteria Comune di Fiumicino a.s. 2022/2023

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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *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 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*

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.ra RAGAZZINI MARIA LUISA si è profilata

nell'applicazione web della sopra menzionata piattaforma;

- 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 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: <https://attestazioni-oiv.anticorruzione.it/#/pages/amministrazione/griglia-annuale/97713820583> ed il cui schema è stato seguito pedissequamente;
- di aver svolto la rilevazione in più sessioni, dal 13-09-2023 al 15-09-2023, 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 15-09-2023 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.

Ciò premesso, i Revisori hanno inviato il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC al Dirigente Scolastico - Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza - affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in "amministrazione trasparente" entro il 15-09-2023, 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 RPCT - Dirigente scolastico è, pertanto, invitato ad assumere ogni iniziativa affinché entro il termine del 30/11/2023, tutti i "campi" per cui la Scheda di rilevazione evidenzia una "NON completezza di contenuto" (per valore inferiore al 100%), siano 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.

Il verbale è inviato per email all'Istituzione Scolastica.

La firma verrà apposta in presenza nella prima riunione utile.

L'ora di inizio e fine della seduta sono puramente indicativi in quanto la verifica è stata effettuata in più momenti delle

giornate indicate.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2023 il giorno 22 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RAGAZZINI MARIA LUISA

DAMIANI FLAVIA
