

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

Presso l'istituto STIENTA di STIENTA, l'anno 2023 il giorno 12, del mese di ottobre, alle ore 12:55, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di ROVIGO.

La riunione si svolge presso sede.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RANIERO	DI LORETO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIANA	GUARNIERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Si procede con il seguente ordine del giorno:

## 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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 54.647,54
Riscossioni fino alla reversale n. 72 del 10/10/2023		
conto competenza	€ 126.461,57	
conto residui	€ 10.442,40	
Totale somme riscosse		€ 136.903,97
Pagamenti fino al mandato n.117 del 06/10/2023		
conto competenza	€ 36.819,13	
conto residui	€ 8.991,66	
Totale somme pagate		€ 45.810,79
Fondo di cassa alla data 11/10/2023		€ 145.740,72

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316223	
Situazione alla data del	30/09/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		

Saldo c/c infruttifero	€ 145.668,36
Totale disponibilità	€ 145.668,36
Sbilanci non regolarizzati	€ 72,36
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 145.740,72

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo SpA ABI 3069 CAB 12117 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 100000046246.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo SpA alla data del 11/10/2023, pari ad € 145.740,72.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316223 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2023. 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 € 72,36

la differenza tra il giornale di cassa e l'istituto bancario con il mod. 56t è dovuto ad operazioni effettuate dal 1 ottobre a oggi .

Si è effettuato a campione il controllo su:

mandato n. 67 del 3/4/23 a favore di AIG europe s.a. per €. 2.490,00 per assicurazione alunni e personale scolastico anno 2022/23

reversale n. 30 del 10/2/23 e. 724 x spettacolo teatrale " Sherlock begins" .

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/10/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 367,23 e una rimanenza di € 232,77.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

### **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:

- *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*

## **Conclusioni**

il mod. 770 è stato inviato con nota del 27/10/2022 pr. 22102713053115639 .

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. Raniero Di Loreto 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:

- ha confermato nel corso della presente riunione il rispetto degli obblighi di pubblicazione degli atti e dati pubblicati sul sito in amministrazione trasparente; rappresentano di aver svolto in data 16/8/23 l'attività di rilevazione

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

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](http://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 15/9/2023 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 14/09/2023 il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso 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 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 presente verbale, chiuso alle ore 14:10, l'anno 2023 il giorno 12 del mese di ottobre, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI LORETO RANIERO

---