

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto IST.SUP."CENNI-MARCONI" di VALLO DELLA LUCANIA, l'anno 2023 il giorno 22, del mese di dicembre, alle ore 19:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 59 provincia di SALERNO.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GENNARO	MACCHIARELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MICHEL SAMPATH FERNANDO	HETTIYAKANDAGE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica di cassa è effettuata con dati contabili al 21.12.2023.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

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*

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 € 378.270,49

Riscossioni fino alla reversale n. 168 del 18/12/2023

conto competenza	€ 599.429,14
conto residui	€ 80.227,42
Totale somme riscosse	€ 679.656,56
Pagamenti fino al mandato n.486 del 18/12/2023	
conto competenza	€ 367.149,48
conto residui	€ 69.403,53
Totale somme pagate	€ 436.553,01
Fondo di cassa alla data 21/12/2023	€ 621.374,04

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0318684
Situazione alla data del	21/12/2023
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 10,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 644.471,64
Totale disponibilità	€ 644.481,64
Sbilanci non regolarizzati	-€ 23.107,60
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 621.374,04

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BCC MAGNA GRECIA ABI 8154 CAB 76530 data inizio convenzione 09/03/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 421464.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 23.107,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BCC MAGNA GRECIA alla data del 21/12/2023, pari ad € 644.481,64 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 23.107,60*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318684 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 21/12/2023. 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 -€ 23.107,60

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/11/2023, presenta un saldo di € 115,22 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/11/2023,

Si sensibilizza l'IS ad effettuare il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze sul ccp sul cc bancario.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.350,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/12/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.350,00 e una rimanenza di €

0,00.

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:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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' 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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Ai fini degli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di monitoraggio al 30 novembre 2023 di cui alla Delibera ANAC n. 203 del 17/05/2023, i revisori rappresentano:

- di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione Amministrazione trasparente del Sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 30/11/2023, 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://attestazionioiv.anticorruzione.it/#/pages/amministrazione/griglia-annuale/> ed il cui schema è stato seguito pedissequamente;

- le rilevazioni sono state salvate mediante il dispositivo di conferma disponibile nella applicazione web dell'ANAC; in data 04/12/2023 si è proceduto al completamento della rilevazione e alla sua validazione;

- che la Scheda di rilevazione convalidata nell'applicazione web dell'Anac in data 11/12/2023 (prot. n. 38076) e, quindi, entro il 31 dicembre 2023, documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/11/2023;

Ciò premesso, i Revisori hanno sottoscritto il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico - Referente della Trasparenza - per la sua successiva pubblicazione nel sito dell'Istituto in amministrazione trasparente, assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC.

Dalla verifica di cassa non emergono irregolarità.

Si invita l'IS a popolare integralmente la sezione amm. trasp. aggiornandola periodicamente.

Il presente verbale, chiuso alle ore 20:30, l'anno 2023 il giorno 22 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MACCHIARELLI GENNARO

HETTIYAKANDAGE MICHEL SAMPATH FERNANDO