

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto N.3 - CECCO ANGIOLIERI di SIENA, l'anno 2023 il giorno 22, del mese di dicembre, alle ore 11:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 173 provincia di SIENA.

La riunione si svolge presso postazione da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIULIA	FOCCIA'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUALINA	REMIGI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto mediante l'uso di strumenti informatici ai sensi dell'art. 51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018 (Nota MI 17694 del 03/08/2021).

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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	€ 386.634,67
Riscossioni fino alla reversale n. 483 del 22/12/2023	
conto competenza	€ 296.469,60
conto residui	€ 160.221,13
Totale somme riscosse	€ 456.690,73
Pagamenti fino al mandato n.404 del 07/12/2023	
conto competenza	€ 275.988,50

conto residui	€ 121.470,97	
Totale somme pagate		€ 397.459,47
Fondo di cassa alla data 21/12/2023		€ 445.865,93

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316493	
Situazione alla data del	21/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.260,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 443.605,93
Totale disponibilità		€ 445.865,93
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 445.865,93

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca MPS ABI 1030 CAB 14217 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 63111554.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca MPS alla data del 21/12/2023, pari ad € 445.865,93.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316493 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 € 0,00

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Il registro del conto corrente postale è stato chiuso nel mese di dicembre 2020.

Registro Minute Spese

Non è stato istituito

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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Sono stati esaminati a campione:

- Mandato n. 395 E n. 396 del 07/12/2023 per euro 29.736,00 (netto) e per euro 6.541,92 (IVA) per Acquisto dotazioni e strumenti digitali per laboratorio Linguistico/informatico PNRR SCUOLA 4.0 AZIONE 1 Next generation Classroom- Ambienti di apprendimento innovativi a favore di ELETTRONICA TOSCANA DI CASTELLI NICHOLAS CIG: 9978719B69;

- Mandati n. 297-298-299-300-301 relativi al compenso corrisposto al Collaudatore MASCIOTTA GABRIELLA (comprensivi delle ritenute versate ad Erario) per le attività svolte per il progetto 13.1.3A-FESRPON-TO-2022-125 Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo CUP: E69J22000520006;

- Reversale n. 315 del 04/10/2023 per euro 8.510,05 quali fondi spettanti all' Istituto Comprensivo C. Angiolieri per la realizzazione delle attività di cui ai progetti P.E.Z a.e. 2022/2023 - Linea 1a (Inclusione alunni con disabilità); Linea 1b (Inclusione alunni con diversità di lingua e di cultura); Linea 1d (Orientamento) da parte di COMUNE DI SIENA;

- Reversale n. 394 del 13/11/2023 per euro 4.869,70 quale rimborso ottenuto sulla base della spesa certificata e rendicontata in relazione al progetto 13.1.3A-FESRPON-TO-2022-125 Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo da parte di MIM.

La documentazione è regolare e correttamente tenuta agli atti.

Conclusioni

I revisori procedono alla verbalizzazione relativa agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione di cui alla Delibera ANAC n. 203 del 17/05/2023 al 30 giugno 2023.

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 Dott.ssa Giulia Foccià si è profilata nell'applicazione web 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;

ATTESO che il DS nel contesto scolastico è il soggetto tenuto a ottemperare agli obblighi di pubblicazione nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale della Scuola;

RAPPRESENTANO

- di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione Amministrazione trasparente del Sito web di questo Istituto (https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/SIIC81600P/7/IN_PUBBLICAZIONE/0/show), 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, il cui schema è stato seguito pedissequamente;
- che la Scheda di rilevazione convalidata 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;
- CONSIDERATO che i Revisori hanno sottoscritto entro il 15.09.2023 il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico per la 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.
- Ciò premesso, si dichiara che dalla prima verifica è emersa una non completezza all'interno delle schede di rilevazione (per valori inferiori al 100%) che ha imposto la sessione di monitoraggio da effettuarsi entro il 10/12/2023, previo caricamento di tutti i dati/informazioni/documenti richiesti, su iniziativa del DS entro il 30/11/2023.
- Tale fase si è conclusa mediante la trasmissione della scheda di rilevazione debitamente protocollata entro i termini previsti sulla piattaforma ANAC.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:45, l'anno 2023 il giorno 22 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FOCCIA' GIULIA

REMIGI PASQUALINA
