

**VERIFICA DI CASSA**

**VERBALE N. 2023/005**

Presso l'istituto IIS E.S.PICCOLOMINI di SIENA, l'anno 2023 il giorno 22, del mese di dicembre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 173 provincia di SIENA.

La riunione si svolge presso da postazione remota.

**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 utilizzo carta di credito
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. 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		€ 444.047,34
Riscossioni fino alla reversale n. 386 del 20/12/2023		
conto competenza	€ 978.197,24	
conto residui	€ 125.383,16	
Totale somme riscosse		€ 1.103.580,40
Pagamenti fino al mandato n.912 del 06/12/2023		
conto competenza	€ 729.283,63	

conto residui

€ 93.450,23

Totale somme pagate	€ 822.733,86
Fondo di cassa alla data 20/12/2023	€ 724.893,88

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318593	
Situazione alla data del	20/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 724.903,38
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 0,00
Totale disponibilità		€ 724.903,38
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 724.903,38

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario MPS ABI 1030 CAB 14217 data inizio convenzione 01/07/2023 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 628909.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 9,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere MPS alla data del 20/12/2023, pari ad € 724.903,38 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 9,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318593 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/12/2023. 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

La differenza di euro 9,5 tra il saldo del giornale di cassa della scuola, pari a Euro 724.893,88 e il saldo della tesoreria della banca di Italia e il saldo dell'istituto cassiere pari a Euro 724.903,38 è dovuta dalla somma in entrata per versamenti premio assicurativo anno scolastico 2023/2024, da regolarizzare con reversele

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 20/12/2023, presenta un saldo di € 112,16 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 20/12/2023,

E' stato effettuato un controllo a campione dei seguenti titoli:

reversele n. 354 del 07.12.2023 relativa al contributo viaggio di istruzione Torino pe Euro 1.080,00  
reversele n. 137 del 12.04.2023 relativa al contributo 110 e lode anno scolastico 2021/2022 per euro 219,00  
mandato n. 845 del 06.11.2023 di euro 2.919,00 per pagamento fattura n. 24299/2023 del 31.10.2023 acquisto prodotti di pulizia, a favore di CLEAN ACCENT srl con sede in Via delle volte basse n.50 Sovicille Siena, P.I.V.A 00958280521;

la relativa IVA di euro 648,18 è stata versata all'Erario con mandato n. 886 del 28.11.2023.

La documentazione a supporto risulta regolare.

La dichiarazione Irap 2023 riferita anno 2022 è stata presentata nei termini.

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

### **Conclusioni**

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 Pasqualina REMIGI si è profilata 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";

rappresentano:

di aver svolto in data 14.09.2023 l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione "Amministrazione trasparente" del

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

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.

Le rilevazioni svolte nelle diverse sessioni, sono state salvate mediante il dispositivo di "conferma" disponibile nella applicazione web dell'ANAC; in data 14.09.2023 si è proceduto al completamento della rilevazione e alla sua validazione.

che la "Scheda di rilevazione" convalidata nella nell'applicazione web dell'Anac entro il 15 settembre 2023 documenta

**SIIC81700E - A46346A - REGISTRO REVISORI DEI CONTI - 0000028 - 28/12/2023 - UNICO - E**  
**SIIC81700E - A46346A - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005732 - 28/12/2023 - I.5 - E**

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 Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza - affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in "amministrazione trasparente" entro il 14.09.2023, 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 è stato 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" che è stata effettuata ad opera dell'OIV in data 10.12.2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:20, l'anno 2023 il giorno 22 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FOCCIA' GIULIA

REMIGI PASQUALINA

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_