

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto I.C. - VOLVERA di VOLVERA, l'anno 2023 il giorno 03, del mese di novembre, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 161 provincia di TORINO.

La riunione si svolge presso segreteria istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONINO	PUTORTI'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CONCETTA	NOTO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA Bianca BORRIELLO

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

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*

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		€ 208.410,51
Riscossioni fino alla reversale n. 133 del 03/11/2023		
conto competenza	€ 151.284,37	
conto residui	€ 970,00	
Totale somme riscosse		€ 152.254,37
Pagamenti fino al mandato n.103 del 26/10/2023		
conto competenza	€ 127.321,03	



conto residui	€ 3.566,37	
Totale somme pagate		€ 130.887,40
Fondo di cassa alla data 03/11/2023		€ 229.777,48

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317032	
Situazione alla data del	03/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.988,22
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 221.789,26
Totale disponibilità		€ 229.777,48
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 229.777,48

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 30680 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 46125.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 03/11/2023, pari ad € 229.777,48.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317032 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/11/2023. 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

I Revisori controllano a campione i seguenti mandati e reversali:

mandato nr. 59 del 05.06.2023 di € 12.857,00 a favore di DAKINI TOURS srl per uscite didattiche di un giorno e attività in loco a saldo fattura nr. 184/F2 del 30 maggio 2023 - IVA non esposta in fattura art. 74 ter - DPR 633/72 Documentazione regolare.

Reversale nr. 42 del 24.03.2023 dell'Università agli Studi di Torino - assegnazione somme per euro 600,00 per attività di tutor accoglienza di tutor tirocinanti corso specializzazione sostegno A.A. 2020/2021 - Ciclo IV

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 25/10/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 92,10 e una rimanenza di € 507,90.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.



cu

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:

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

Presso l'istituzione scolastica non è attivo il conto corrente postale

L'indice di tempestività dei pagamenti del III trimestre è pari a -23,04

Conclusioni

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 dott. Antonino Putortì 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, casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione;

rappresentano di aver svolto in data 08/09/2023 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: Attestazioni degli OIV in materia di assolvimento agli obblighi di pubblicazione - www.anticorruzione.it ed il



cui schema è stato seguito pedissequamente;

Nel corso della verifica i Revisori accertano che 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.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2023 il giorno 03 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PUTORTI' ANTONINO

NOTO CONCETTA



Antonino Putorti