

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/007

Presso l'istituto IST. COMPR. SAN GIOVANNI di TRIESTE, l'anno 2023 il giorno 20, del mese di novembre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 65 provincia di TRIESTE.

La riunione si svolge presso sede servizio/residenza dei Revisori.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANILO	BURATTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MONICA	NARDELLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il Revisore in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze è stato nominato a mezzo decreto prot.n. MEF RGS Prot 166508 del 06/06/2023 - U.

La presente verifica di cassa viene effettuata in modalità da remoto mediante l'uso di strumenti informatici.

La documentazione da parte dell'istituzione scolastica è stata inviata a mezzo posta elettronica in data 17.11.2023.

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)*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 211.610,75
Riscossioni fino alla reversale n. 164 del 16/11/2023		
conto competenza	€ 235.692,81	
conto residui	€ 122.727,29	
Totale somme riscosse		€ 358.420,10
Pagamenti fino al mandato n.358 del 15/11/2023		
conto competenza	€ 281.958,10	
conto residui	€ 18.608,96	
Totale somme pagate		€ 300.567,06
Fondo di cassa alla data 17/11/2023		€ 269.463,79

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317373	
Situazione alla data del	17/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 19.711,65
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 249.752,14
Totale disponibilità		€ 269.463,79
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 269.463,79

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte Paschi Siena ABI 1030 CAB 2205 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 611545.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte Paschi Siena alla data del 17/11/2023, pari ad € 269.463,79.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317373 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/11/2023. 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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/11/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 149,64 e una rimanenza di € 100,36.

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)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*

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 dottor Danilo Buratti 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 inoltrato una mail in data 12 luglio 2023 riportante il rilascio della dichiarazione relativa al rispetto degli obblighi di pubblicazione degli atti e dati pubblicati sul sito in amministrazione trasparente;

rappresenta

- che il Revisore in rappresentanza del MEF ha dichiarato di aver svolto la rilevazione in più sessioni, dal 29/06/2023 al 31/07/2023, stante la complessità dell'analisi delle singole sottosezioni, la non esatta corrispondenza tra le sottosezioni storiche del sito dell'Istituto e le richieste della Scheda di sintesi dell'ANAC, nonché il tempo stimato per il suo completamento. Le rilevazioni svolte nelle diverse sessioni sono state salvate mediante il dispositivo di conferma disponibile nella applicazione web dell'ANAC; in data 04.08.2023 ha proceduto al completamento della rilevazione e alla sua validazione;

- 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.

Ciò premesso, i Revisori hanno sottoscritto in data 4 agosto 2023 il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in amministrazione trasparente, 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 12:20, l'anno 2023 il giorno 20 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BURATTI DANILO

NARDELLA MONICA

