

Presso l'istituto IC VOLPAGO DEL MONTELLO di VOLPAGO DEL MONTELLO, l'anno 2023 il giorno 23, del mese di ottobre, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di TREVISO. La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MICHELA	ARDIZZON	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
STEFANO	ROZZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il DSGA Sostituto Loris Serrajotto che ricopre la funzione a far data dal 01/08/2023 in sostituzione del titolare collocato in aspettativa per motivi familiare fino al 31/01/2024.

Il revisore Mef è stato nominato con decreto dell'01/06/2023 - prot. 166508 del 06/06/2023 - per la durata di un triennio (01° giugno 2023 - 31 maggio 2026).

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 154.872,23
Riscossioni fino alla reversale n. 45 del 22/10/2023		
conto competenza	€ 130.147,73	
conto residui	€ 127.429,10	
Totale somme riscosse		€ 257.576,83
Pagamenti fino al mandato n.329 del 17/10/2023		
conto competenza	€ 212.900,03	
conto residui	€ 8.429,50	
Totale somme pagate		€ 221.329,53
Fondo di cassa alla data 23/10/2023		€ 191.119,53

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317399	
Situazione alla data del	23/10/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 192.834,31
Totale disponibilità		€ 192.834,31
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.714,78
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 191.119,53

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 61821 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 551314.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 11.304,93, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 23/10/2023, pari ad € 202.424,46 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per -€ 11.304,93

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317399 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/10/2023. 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 -€ 1.714,78

Gli sbilanci non regolarizzati per euro 1714,78 sono dovuti a provvisori in uscita.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/07/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 233,60 e una rimanenza di €

00,40.

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 non risulta presentata.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- 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)
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture
- 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

## Conclusioni

I revisori controllano a campione la reversale n. 40 del 02/10/2023 di euro 51.474,24 relativa a rimborso per PON 38007 del 27/5/2022 e il mandato n. 302 del 03/10/2023 di euro 13.390,00 relativo a pagamento alla Società New Fontanili Srl per Acquisti PON Infanzia - fornitura del 31/7/2022.

La documentazione risulta regolare.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al 2° trimestre risulta pubblicato nel sito dell'Istituto ed è pari a -27,48

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al 3° trimestre risulta pubblicato nel sito dell'Istituto ed è pari a -17,53

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 ARDIZZON MICHELA si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata;

rappresentano

di aver svolto entro il 15/09/2023 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, il cui schema è stato seguito pedissequamente.

L'attività si è svolta in più sessioni, stante la complessità dell'analisi delle singole sottosezioni, fino alla definitiva convalida e protocollazione nell'applicazione web dell'ANAC (ricevuta ANAC 835 del 12/07/2023).

Ciò premesso, i Revisori hanno sottoscritto il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico per la sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in "amministrazione trasparente" entro il 15/9/2023, 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 Dirigente scolastico.

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 carenza siano completati con i dati/informazioni/documenti necessari, in vista della "fase di monitoraggio" da effettuarsi ad opera dei Revisori nella prima decade di dicembre 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2023 il giorno 23 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ARDIZZON MICHELA  
ROZZA STEFANO

