

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto IST.COMP. DI VIGGIU' M. LONGHI di VIGGIU', l'anno 2023 il giorno 20, del mese di settembre, alle ore 10:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
TIZIANA	SCIAMMARELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCIA	LISA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale viene redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. L'esame viene svolto avvalendosi della collaborazione della D.S.G.A. Sig.ra Maria Carmela Mamone che ha provveduto alla trasmissione della documentazione via mail. Il verbale relativo al passaggio di consegne tra la Sig.ra Peretto (dsga uscente) e la Sig.ra Mamone (dsga subentrante al 1.9.23) non è stato ancora completato. Non appena possibile sarà inoltrato ai revisori.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 119.399,64
Riscossioni fino alla reversale n. 111 del 29/08/2023		
conto competenza	€ 154.751,10	
conto residui	€ 42.315,94	
Totale somme riscosse		€ 197.067,04
Pagamenti fino al mandato n.184 del 23/08/2023		
conto competenza	€ 96.638,09	

conto residui	€ 40.320,99	
Totale somme pagate		€ 136.959,08
Fondo di cassa alla data 20/09/2023		€ 179.507,60

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317591	
Situazione alla data del	31/08/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 179.507,60
Totale disponibilità		€ 179.507,60
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 179.507,60

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 10801 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 3300.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 190,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 19/09/2023, pari ad € 179.697,60 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 190,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317591 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/08/2023. 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

Si fa presente che la convenzione di cassa scadrà il 31 dicembre, si suggerisce quindi alla scuola di attivarsi al più presto per un eventuale rinnovo o nuovo affidamento.

E' stata verificata con la tecnica del campionamento casuale, la seguente documentazione:

- mandato n. 20 del 2.2.2023 Ditta Tornado Srl - acquisto di macchina lavasciuga € 2.395,50 - l'IVA per € 527,01 è stata liquidata con mandato n. 21 del 2.2.2023.

- mandato n. 60 del 11.5.2023 ditta Effegi di Fantoni Giambattista SNC € 10.000,00 per acquisto arredi vari per classi primaria - l'IVA per €2.200,00 è stata liquidata con mandato n. 61 del 11.5.2023. Tutta la documentazione risulta regolare. I beni sono stati regolarmente caricati nel registro inventari della scuola.

-reversale n. 31 del 23.03.2023 € 13.424,79 - Funzionamento amministrativo didattico MIM periodo gennaio - agosto. L'importo è stato correttamente imputato al conto 03-01- Finanziamenti dello Stato - dotazione ordinaria come da Programma Annuale 2023.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

La scuola non si avvale dell'utilizzo del conto corrente postale.

Registro Minute Spese

Il registro minute spese per l'esercizio finanziario 2023 non è stato aperto.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Il mod. 770/2023 anno di imposta 2022 e il mod. IRAP/2023 anno di imposta 2022 non sono stati ancora presentati.

Gli indici di tempestività dei pagamenti relativi al 1' e 2' trimestre 2023 sono stati regolarmente pubblicati sul sito della scuola - sezione Amministrazione Trasparente.

Il valore per il primo trimestre è -20,59

Il valore per il secondo trimestre è -6,74

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 sig.ra Lucia Lisa 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

- per le istituzioni scolastiche il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPTC) è il Direttore dell'Ufficio Scolastico Regionale - mentre il Dirigente Scolastico, come da istruzioni MIM ha il compito, tra gli altri di adempiere agli obblighi di pubblicazione nella sezione «Amministrazione Trasparente» del sito web istituzionale della scuola, garantendo completezza e correttezza nella pubblicazione dei dati e delle informazioni; Premesso che il dirigente scolastico Dott.ssa Lucia Rossella Magistro ha confermato con dichiarazione trasmessa via mail in data 2/8/2023 il rispetto degli obblighi di pubblicazione degli atti e dati pubblicati sul sito in "Amministrazione trasparente";

rappresentano

- di aver svolto la rilevazione in più sessioni, dal 10 luglio al 11 settembre us, stante la complessità dell'analisi delle singole sottosezioni. Le rilevazioni svolte nelle diverse sessioni, sono state salvate mediante il dispositivo di conferma disponibile nella applicazione web dell'ANAC; in data 11 settembre si è proceduto al completamento della rilevazione e

alla sua validazione.

- che la Scheda di rilevazione convalidata nell'applicazione web dell'Anac documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/06/2023.

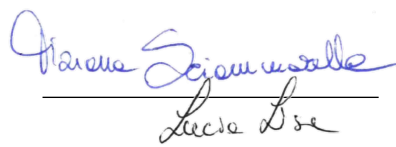
Ciò premesso, i Revisori hanno sottoscritto in data 11 settembre il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in Amministrazione trasparente entro il 15/09/2023.

La pubblicazione risulta regolarmente avvenuta.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2023 il giorno 20 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCIAMMARELLA TIZIANA

LISA LUCIA



Lucia Dse