

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I.C. CIVIDATE CAMUNO di CIVIDATE CAMUNO, l'anno 2023 il giorno 13, del mese di settembre, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA. La riunione si svolge presso in collegamento da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NICOLA	DE BLASIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DILETTA	SCAGLIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La riunione da remoto ha per oggetto anche gli 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.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023	€ 74.950,20
Riscossioni fino alla reversale n. 40 del 07/09/2023	
conto competenza	€ 136.220,76
conto residui	€ 174.273,11
Totale somme riscosse	€ 310.493,87

I REVISORI DEI CONTI



Pagamenti fino al mandato n.235 del 07/09/2023		
conto competenza	€ 79.170,44	
conto residui	€ 162.338,04	
Totale somme pagate		€ 241.508,48
Fondo di cassa alla data 12/09/2023		€ 143.935,59

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310302	
Situazione alla data del	08/09/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 146.043,96
Totale disponibilità		€ 146.043,96
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.108,37
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 143.935,59

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER Banca spa ABI 5387 CAB 54700 data inizio convenzione 01/07/2021 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 42844573.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.108,37, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca spa alla data del 12/09/2023, pari ad € 146.043,96 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.108,37

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310302 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/09/2023. 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 -€ 2.108,37

La riunione da remoto ha per oggetto anche gli 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.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 12/09/2023, presenta un saldo di € 0,01 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2021, in quanto risulta un saldo di € 0,00

A causa della prolungata assenza di movimentazioni sul conto corrente, Poste Italiane non trasmette più gli estratti conto. Pertanto l'ultimo estratto conto agli atti risale al 31.12.2021 e coincide con le scritture contabili dell'IS.

Registro Minute Spese

I REVISORI DEI CONTI



L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/06/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 90,05 e una rimanenza di € 409,95.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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)
- E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto
- 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



Conclusioni

La riunione da remoto ha avuto per oggetto anche gli 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. Nicola De Blasio 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 Roberto Salvetti ha confermato, con dichiarazione trasmessa via mail in data 13/09/2023, il rispetto degli obblighi di pubblicazione degli atti sul sito in Amministrazione Trasparente e che NON si sono disposti filtri e/o altre soluzioni tecniche atte ad impedire ai motori di ricerca web di indicizzare ed effettuare ricerche all'interno della sezione "Amministrazione trasparente", salvo le ipotesi consentite dalla normativa vigente; rappresentano
- di aver svolto in data odierna 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, secondo l'elenco di cui alla Scheda di rilevazione correlata alla Delibera ANAC n. 203/2023.
- che la Scheda di rilevazione convalidata nell'applicazione web dell'ANAC in data 14/09/2023 documentale risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/06/2023. Ciò premesso, i Revisori sottoscrivono il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo rimettono al Dirigente scolastico affinché provveda alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in Amministrazione

Trasparente entro il 15/09/2023, 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 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 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 sarà sottoscritto alla prima riunione utile in presenza

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2023 il giorno 15 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA
SCAGLIA DILETTA



I REVISORI DEI CONTI