

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO P. S. MANCINI di AVELLINO, l'anno 2023 il giorno 30, del mese di dicembre, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di AVELLINO. La riunione si svolge presso da remoto.

LICEO SCIENTIFICO STATALE - "P.S. MANCINI"-AVELLINO
Prot. 0000366 del 16/01/2024
VI-3 (Entrata)

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MASSIMILIANO	VILLAPIANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EVA	CIAMPA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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)*

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*

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		€ 292.092,06
Riscossioni fino alla reversale n. 81 del 07/12/2023		
conto competenza	€ 384.162,74	
conto residui	€ 345.218,90	
Totale somme riscosse		€ 729.381,64
Pagamenti fino al mandato n.1.447 del 07/12/2023		
conto competenza	€ 494.073,69	
conto residui	€ 215.217,06	

Totale somme pagate	€ 709.290,75
Fondo di cassa alla data 07/12/2023	€ 312.182,95

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309560	
Situazione alla data del	30/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 328.341,80
Totale disponibilità		€ 328.341,80
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 328.341,80

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Credito Coop. di Flumeri ABI 5387 CAB 15100 data inizio convenzione 01/07/2019 data fine convenzione 30/06/2023 C/C 2399415.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.830,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Coop. di Flumeri alla data del 07/12/2023, pari ad € 319.013,55 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 6.830,60*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309560 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2023. 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

In data 30.06.2023 è scaduta la convenzione di cassa con il Banca di Credito Coop di Flumeri. Si rappresenta che è stata effettuata una gara con aggiudicazione a nuovo Istituto di credito, ma si resta in attesa del completamento delle attività burocratiche per il trasferimento definitivo.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/10/2023, presenta un saldo di € 6.942,51 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/10/2023,

Si invita l'IC a provvedere al trasferimento fondi dal c/c postale a quello bancario e ad utilizzare lo strumento equivalente PagoPA della Pubblica Amministrazione per i versamenti da parte degli alunni.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/12/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 400,00 e una rimanenza di € 0,00.

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:

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

Si controllano a campione:

- Reversale d'incasso n. 77 del 4.12.2023 di € 15.841,70 inerente il contributo per arredi scolastici af 2023;
- Mandato di pagamento n. 1295 del 28.11.2023 di € 1.375,00 inerente il pagamento del saldo per acquisto carrelli per monitor ditta EOSTEK. Si verifica la documentazione a corredo: fattura elettronica n. FPA 117/23 della ditta Eostek srls; Ordine d'acquisto sul MePA; DURC; Dichiarazione di tracciabilità dei flussi finanziari; dichiarazione di regolare esecuzione della fornitura; buono di carico.

Nulla da eccepire dal punto di vista amministrativo-contabile.

Conclusioni

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione 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.ssa Eva Ciampa si è profilata 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";

RAPPRESENTANO

- di aver svolto nell'anno 2023 l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione "Amministrazione trasparente" del Sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 30/06/2023 e successivamente del 30/11/2023, 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;

- di aver svolto la rilevazione in più sessioni, stante la complessità dell'analisi delle singole "sottosezioni", nonché il tempo necessario per il suo completamento. Le rilevazioni svolte nelle diverse sessioni, sono state salvate mediante il dispositivo di "conferma" disponibile nella applicazione web dell'ANAC.

Ciò premesso, i Revisori hanno sottoscritto in data 12 settembre 2023 (per il periodo fino al 30 giugno) e in data 30 dicembre 2023 (per il periodo successivo) il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico affinché provveda alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in "Amministrazione trasparente", assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2023 il giorno 30 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VILLAPIANO MASSIMILIANO

CIAMPA EVA

