

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto I.C. "GIOVANNI GABRIELI" di MIRANO, l'anno 2024 il giorno 08, del mese di febbraio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di VENEZIA.

La riunione si svolge presso da remoto ognuno dalla propria sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTA	BERNABEI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GRAZIA	COLABUFO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste in presenza presso la scuola la DSGA Dott.ssa Rosa Torromeo.

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)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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 2024		€ 132.774,15
Riscossioni fino alla reversale n. 56 del 02/02/2024		
conto competenza	€ 3.075,50	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 3.075,50
Pagamenti fino al mandato n.11 del 25/01/2024		

conto competenza	€ 774,80	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 774,80
Fondo di cassa alla data 06/02/2024		€ 135.074,85

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317800	
Situazione alla data del	06/02/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.588,11
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 132.692,75
Totale disponibilità		€ 135.280,86
Sbilanci non regolarizzati		-€ 206,01
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 135.074,85

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 36193 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 100000046274.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 206,01, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo alla data del 06/02/2024, pari ad € 135.280,86 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 206,01*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317800 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/02/2024. 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 -€ 206,01

I revisori hanno esaminato a campione la seguente documentazione:

- Reversale N. 1 del 16.01.2024 di € 1.494,50 nell'Aggr. 06/04 "Contributi per visite, viaggi etc" per versamenti effettuati dalle famiglie per Uscita didattica a Verona;
- Reversale N. 3 del 25.01.2024 di € 690 nell'Aggr. 06/04 "Contributi per visite, viaggi etc" per versamenti effettuati dalle famiglie per Visita guidata a Venezia;
- Mandato N. 2 del 23.01.2024 di € 63,82 nell'Aggr. A03/01 "Didattica plesso Meneghetti" a favore di TINET SRL di Oderzo (TV) per saldo fattura F04-2023-312 del 27.12.2023 per noleggio trimestrale di un fotocopiatore a € 77,86 comprensivo di IVA. Determina n. 24/2021 prot.1451 del 16/2/2021;
- Mandato N. 4 del 23.01.2024 di € 79 nell'Aggr. A03/02 "Didattica plesso W. Ferrari" a favore di OLIVETTI SPA di Ivrea (TO) per saldo fattura A20020231000038990 per noleggio trimestrale di un fotocopiatore a € 79 + IVA.

La scuola non fa uso del C/C Postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

Non ancora é stato emesso l'assegno per l'anticipo al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, pertanto, non risulta ancora aperto il relativo registro.

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:

- *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)*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770 21/07/2023*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770 31/10/2023*

Ai sensi dell'art.8 comma 3 bis del D.L. 2404/2014, n. 66, convertito con modificazioni nella L. 23/06/2014 n. 89 nel corso della verifica i Revisori accertano che l'indice di tempestività riferito al IV trimestre 2023 è pari a -9,06. Gli indici trimestrali e quello annuale 2023 risultano regolarmente pubblicati sul sito dell'istituto nella sezione Amministrazione Trasparente al seguente link: <https://www.icgabrielimirano.edu.it/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti/>

Conclusioni

La riunione del 15/9/2023 ha avuto per oggetto 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.

A tal fine, i Revisori dei conti:

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 del Mef Roberta Bernabei si è profilata nell'applicazione web della sopra menzionata piattaforma;

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;

verificato che il Responsabile della prevenzione della corruzione e per la trasparenza nelle scuole del Veneto (RPCT) individuato dal Ministro dell'Istruzione e del Merito è il Direttore Generale dell'Ufficio Scolastico Regionale per il Veneto e che nel PTPCT 2023-2025 delle Istituzioni scolastiche del Veneto, approvato dal M.I.M, individua i Dirigenti Scolastici quali Responsabili del procedimento di pubblicazione dei dati e delle informazioni sul rispettivo sito istituzionale;

i Revisori dei Conti rappresentano quanto segue:

1) di aver svolto 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, rinvenibile mediante il collegamento al seguente link: www.anticorruzione.it ed il cui schema è stato seguito pedissequamente;

2) 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.

3) di aver svolto la rilevazione in più sessioni da remoto dal 01/09/2023 al 15/09/2023 e, in accordo con il revisore non

accreditato sul sistema, di aver proceduto al completamento della rilevazione e alla sua convalida sul sistema web ANAC; in data 15/09/2023;

4) di aver acquisito in data 06/09/2023 dal Dirigente Scolastico Reggente dott.ssa Marialuisa Favaro la dichiarazione che:

- l'Istituto ha individuato misure organizzative che assicurano il regolare funzionamento dei flussi informativi per la pubblicazione dei dati nella sezione Amministrazione trasparente /Società trasparente.

- l'istituto NON ha disposto 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 /Società trasparente, salvo le ipotesi consentite dalla normativa vigente.

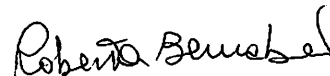
Ciò premesso, i Revisori sottoscrivono il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo rimettono al Dirigente Scolastico affinché provveda alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in amministrazione trasparente, assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2024 il giorno 08 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERNABEI ROBERTA

COLABUFO GRAZIA

Visto: il Revisore MEF Roberta Bernabei



Visto il REVISORE MIM
Grazia Colabufò

Firmato digitalmente da Visto il REVISORE MIM
Grazia Colabufò
NID:cn=Visto il REVISORE MIM Grazia Colabufò,
email=grazia.colabufò@istruzione.it, c=IT