

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto I.T.I. "MARCONI" di FORLÌ, l'anno 2023 il giorno 07, del mese di dicembre, alle ore 15:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di FORLÌ.

La riunione si svolge presso Sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FEDERICA	NUTARELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	CASADEI GARDINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La dott.ssa Nutarelli seguirà la verifica in modalità da remoto.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
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)

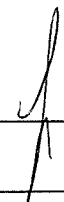
Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 313.149,46
Riscossioni fino alla reversale n. 346 del 06/12/2023		
conto competenza	€ 646.776,79	
conto residui	€ 118.726,49	
Totale somme riscosse		€ 765.503,28
Pagamenti fino al mandato n.650 del 04/12/2023		
conto competenza	€ 519.268,25	
conto residui	€ 60.273,21	
Totale somme pagate		€ 579.541,46



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312016	
Situazione alla data del	05/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 300,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 498.801,28
Totale disponibilità		€ 499.101,28
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 499.101,28

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 13298 data inizio convenzione 01/09/2020 data fine convenzione 31/08/2024 C/C 100000046021.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 06/12/2022, pari ad € 499.111,28.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312016 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/12/2023. 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

Il conto corrente postale è stato chiuso in data 14/12/2020

I revisori effettuano il controllo a campione sui titoli di spesa mandati - reversali:

mandato n. 407 del 07/10/2023 di € 5.548,00 con causale FATTURA ELETTRONICA N. FATTPA 12_23 DEL 04/09/2023 a favore di LABORATORIO DI VINCENZO MINIERI, per acquisto n. 10 computer portatili

mandato n. 456 del 24/10/2023 di € 1.353,36 a favore BOGHI GIOVANNI con causale PCTO A.S. 2022/23 - COMPENSO PER TSI - REFERENTE, per incarico conferito come referente di classe per progetto "alternanza scuola lavoro" anno scolastico 2022/2023.

reversale n. 258 del 15/09/2023 di € 1.193,50 da ROMAGNA ACQUE, con causale Fondi da Aziende per compensi agli studenti stages estivi PCTO as 2022-23 (borse di studio agli studenti).

reversale n. 292 del 26/10/2023 di € 9.436,34 da Fondazione ITS Maker Bologna, con causale Saldo rimborso spese per corsi ITS a.s. 2022/2023

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 2.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/12/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.713,02 e una rimanenza di € 286,98.



La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il modello 770 è stato inviato in data 04/12/2023 con protocollo n. 23102615283214185

L'indice di tempestività dei pagamenti per I°,II°, III° Trimestre risultano pubblicati sul sito ufficiale della scuola e rispettivamente sono: - 27,59, -17,52, -22,19

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*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

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 Dott.ssa Federica Nutarelli 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 Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPTC) è individuato nel direttore generale dell' e r. rappresentano di aver svolto in data 12.09.2023 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, 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.

Ciò premesso, i Revisori hanno sottoscritto in data 14.09.2023 il documento di attestazione estratto dall'applicazione



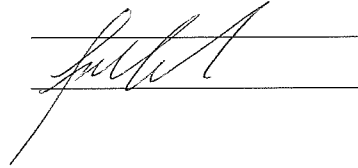
web dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in Amministrazione trasparente entro il 15/09/2023, assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC.

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 RPCT.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2023 il giorno 07 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NUTARELLI FEDERICA

CASADEI GARDINI FRANCESCO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Federico Casadei Gardini', is written over two horizontal lines. The signature is fluid and cursive.