

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto I.P.S.E.O.A. DOMENICO MODUGNO di POLIGNANO A MARE, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di dicembre, alle ore 08:34, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 97 provincia di BARI. La riunione si svolge presso I.P.S.E.O.A. DOMENICO MODUGNO.

### I Revisori sono:

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

E' presente la DSGA Rosa Pustorino.

Con riferimento agli adempimenti i come da delibera ANAC n 270 del 05.06.24 in materia di attestazione sull'assolvimento

degli obblighi di pubblicazione al 30 novembre 2024

i Revisori

Vista la delibera ANAC 270 del 05.06.24 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 Incampo Grazia si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata;

VISTA l'attività di rilevazione svolta in data 08.07.24;

VISTO il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC, sottoscritto in data 08.07.24, e rimesso al Dirigente Scolastico - Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della trasparenza - affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in amministrazione trasparente entro il 15.09.2024, assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC;

VISTO 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 02.12.24 al 15.01.2025 previo caricamento di tutti i dati/informazioni/documenti richiesti su iniziativa del RPCT;

rappresentano

di aver effettuato in data odierna la citata attività di monitoraggio, con le conclusioni indicate nella ricevuta ANAC trasmessa all'istituzione scolastica.

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)*

**Attività contrattuale**

1. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

**Altri registri**

1. *Controllo Registri degli inventari*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 434.391,11
Riscossioni fino alla reversale n. 89 del 04/12/2024		
conto competenza	€ 357.552,32	
conto residui	€ 9.691,86	
Totale somme riscosse		€ 367.244,18
Pagamenti fino al mandato n.457 del 03/12/2024		
conto competenza	€ 432.327,82	
conto residui	€ 500,00	
Totale somme pagate		€ 432.827,82
Fondo di cassa alla data 09/12/2024		€ 368.807,47

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0320489	
Situazione alla data del	30/11/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 368.807,47
Totale disponibilità		€ 368.807,47
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 368.807,47

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 41620 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 294021.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 102.633,94, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 09/12/2024, pari ad € 471.441,41 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 102.633,94*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0320489 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2024. 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 € 0,00

Si precisa che le somme incassate dalla banca di € 102.633,94 riguardano i provvisori 428 del 04.12.2024 di € 102.533,94 per quote di acconto progetto PNRR 2019 e il provvisorio n 429 del 06.12.2024 di € 100 per contributo volontario da parte delle famiglie.

A campione i revisori esaminano i mandati n 429 del 14.11.24 relativo al pagamento della fattura n 120/PA del 17.10.24 per il noleggio Bus con conducente per l'uscita del 14.10.24 di € 545,45 emessa da LS Autonoleggio S.R.L Unipersonale di Noicattaro; e il mandato n 430 del 14.11.24 di € 54,55 relativo al versamento IVA medesima fattura. Si esamina inoltre la reversale n 86 del 04.12.24 di € 1.170,35 per Assegnazione risorse "percorsi di orientamento" D.L. n 104/1013 periodo settembre dicembre 2024.

### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORETTI GENNARO

INCAMPO GRAZIA

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_