

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.P.S.E.O.A. DOMENICO MODUGNO di POLIGNANO A MARE, l'anno 2024 il giorno 08, del mese di luglio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 97 provincia di BARI.

La riunione si svolge presso presso la sede dell'Istituto.

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 il DSGA Giuseppe Giannini.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

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. 64 del 26/06/2023		
conto competenza	€ 286.412,70	
conto residui	€ 9.691,86	
Totale somme riscosse		€ 296.104,56
Pagamenti fino al mandato n.295 del 01/07/2024		
conto competenza	€ 330.552,43	
conto residui	€ 500,00	
Totale somme pagate		€ 331.052,43
Fondo di cassa alla data 08/07/2024		€ 399.443,24

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	30/06/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 970,10
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 430.665,19
Totale disponibilità		€ 431.635,29
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 431.635,29

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 € 17.470,10, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 08/07/2024, pari ad € 416.913,34 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 15.200,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.270,10*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0320489 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2024. 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

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

non risulta attivato

Registro Minute Spese

non attivato.

A campione i revisori esaminano la reversale di incasso n 20 del 12.03.24 di € 825,00 relativo ai contributi per visite viaggi e programmi di studio all'estero versati dagli alunni; si esamina inoltre il mandato n 130 del 22.03.24 per il pagamento dell'imponibile della fattura emessa a favore di Chiarelli Viaggi di Mola di Bari n 130 del 22.03.24 per noleggio pulmann e il mandato n 131 del 22.03.24 di € 75,00 relativo al versamento IVA medesima fattura. si attesta la regolarità amministrativo contabile.

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

la somma di € 15.200,00 si riferisce al mandato 270 del 17.06.24 a favore della scuola "Eyupsultan Borsa Istanbul Mesleki ve Teknik Anadolu Lises" per bonifico estero non acquisito dalla banca per codice BIC errato.

Inoltre la somma complessiva di € 2.270,10 riguarda sospesi di entrata dal n 335 al n 342 relativi a: € 350,00 contributi a favore della scuola da parte degli alunni; e € 770,10 contributo alla partecipazione concorso alunni, e € 1.150,00 rimborso spese per la partecipazione ai giochi sportivi studenteschi.

Conclusioni

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31 maggio 2024 di cui alla Delibera ANAC n. 213 del 23/04/2024

i Revisori

Vista la citata delibera ANAC n. 213/2024 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 Grazia Incampo 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, casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione;

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 31/05/2024, 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. 213/2024, 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;

VISTA la Scheda di rilevazione convalidata nell'applicazione web dell'Anac entro il 15 luglio 2024;

VISTO il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC, sottoscritto in data odierna, e rimesso al Dirigente Scolastico affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in amministrazione trasparente entro il 15.07.2024, 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 a partire dal 2 dicembre 2024;

rappresentano

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:10, l'anno 2024 il giorno 08 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORETTI GENNARO

INCAMPO GRAZIA
