

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO MILLESIMO di MILLESIMO, l'anno 2023 il giorno 07, del mese di dicembre, alle ore 09:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di SAVONA.
La riunione si svolge presso Sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALBA	BARBERO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	CATANIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Partecipa la DSGA Corsalini Maria Emanuela

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023	€ 175.057,72
Riscossioni fino alla reversale n. 133 del 27/11/2023	
conto competenza	€ 180.444,91
conto residui	€ 95.541,98
Totale somme riscosse	€ 275.986,89
Pagamenti fino al mandato n.458 del 21/11/2023	
conto competenza	€ 154.361,74
conto residui	€ 101.842,47
Totale somme pagate	€ 256.204,21
Fondo di cassa alla data 30/11/2023	€ 194.840,40

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316757
Situazione alla data del	30/11/2023
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 105,00

Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 196.207,55
Totale disponibilità	€ 196.312,55
Sbilanci non regolarizzati	€ 7,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 196.319,55

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Azzoaglio Agenzia di Millesimo ABI 3425 CAB 49440 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 14937.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.479,15, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Azzoaglio Agenzia di Millesimo alla data del 30/11/2023, pari ad € 196.319,55 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.479,15

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316757 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 € 7,00

Il fondo minute spese non è stato attivato.

Sono stati esaminati, a campione, con esito regolare,

- il mandato n. 431 del 15.11.2023 di euro 730,81 a favore di Borgione Centro Didattico srl di San Maurizio Canavese per il pagamento di una fattura relativa all'acquisto di materiale sportivo.
- la reversale n. 110 del 23.10.2023 di euro 1.289,35 - contributo del Comune di Cengio per attività sociali.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- 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

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti del III trimestre 2023 è il seguente: 5,98. Tale indice non favorevole è stato determinato dal mancato pagamento di fatture relative a progetti PON i cui finanziamenti non sono ancora stati erogati.

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

Concordato che, ai fini degli adempimenti richiesti, il Revisore Alba Barbero si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata;

rappresentano

- 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,

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. di aver sottoscritto in data 14 settembre 2023 il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e di averlo rimesso al Dirigente Scolastico - affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in amministrazione trasparente entro il 15/09/2023,

Inoltre, poiché all'interno della Scheda di rilevazione, nella colonna completezza di contenuto sono emerse talune carenze di pubblicazione (per valori inferiori al 100%), è stata avviata la sessione di monitoraggio prevista dal 1° al 10 dicembre c.a. e conclusasi oggi con la sottoscrizione da parte dei Revisori della relativa attestazione che verrà pubblicata nella sezione amministrazione trasparente del sito Internet dell'Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:50, l'anno 2023 il giorno 07 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BARBERO ALBA
CATANIA ANTONIO

Alba Barbero
Antonio Catania