

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto T.ANNUNZIATA 2 C.D. SIANI di TORRE ANNUNZIATA, l'anno 2023 il giorno 12, del dicembre, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 133 provincia di NAPOLI. La riunione si svolge presso DA REMOTO.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANBATTISTA	PISTONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MICHEL SAMPATH FERNANDO	HETTIYAKANDAGE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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)

### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
3. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

### 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 2023		€ 190.024,59
Riscossioni fino alla reversale n. 47 del 01/12/2023		
conto competenza	€ 269.584,08	
conto residui	€ 368,92	
Totale somme riscosse		€ 269.953,00
Pagamenti fino al mandato n.53 del 01/12/2023		
conto competenza	€ 217.964,06	
conto residui	€ 95,50	

Totale somme pagate	€ 218.059,56
Fondo di cassa alla data 12/12/2023	€ 241.918,03

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313708	
Situazione alla data del	30/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 35,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 336.600,77
Totale disponibilità		€ 336.635,77
Sbilanci non regolarizzati		-€ 94.717,74
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 241.918,03

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 40290 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 913539.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 7.421,23, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Monte dei Paschi di Siena alla data del 12/12/2023, pari ad € 249.339,26 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 7.421,23*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313708 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 -€ 94.717,74

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 150,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/11/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 114,50 e una rimanenza di € 35,50.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

**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 risulta 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 accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese
- Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Ai fini degli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di monitoraggio al 30 novembre 2023 di cui alla Delibera ANAC n. 203 del 17/05/2023, i revisori rappresentano:

- di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione Amministrazione trasparente del Sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 30/11/2023, il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla base dei seguenti parametri: pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici, aggiornamento e apertura in 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: <https://attestazioni-iov.anticorruzione.it/#/pages/amministrazione/griglia-annuale/> ed il cui schema è stato seguito pedissequamente;
- le rilevazioni sono state salvate mediante il dispositivo di conferma disponibile nella applicazione web dell'ANAC in data 09/12/2023 si è proceduto al completamento della rilevazione e alla sua validazione;
- che la Scheda di rilevazione convalidata nella nell'applicazione web dell'Anac in data 09/12/2023 (prot. 35918) quindi entro il 31 dicembre 2023, documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati in oggetto di attestazione alla data del 30/11/2023;

Ciò premesso, i Revisori hanno sottoscritto il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e hanno rimesso al Dirigente Scolastico - Referente della Trasparenza - per la sua successiva pubblicazione nel sito web dell'Istituto in amministrazione trasparente, assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC.

Non è attivo il ccp.

Dalla verifica di cassa non emergono irregolarità.

### **Conclusioni**

Sono stati esaminati a campione i seguenti documenti contabili:

- a) reversale n. 45 del 29.11.2023 di euro 10.394,44 da parte del MIM per "finanziamenti dall'UE - FSE";
  - b) reversale n. 46 del 29.11.2023 di euro 10.533,34 da parte del MIM per "finanziamenti dall'UE - FSE";
  - c) mandato n. 87 del 3.10.2023 di euro 21,22 in favore di Poste Italiane per pagamento spese postali;
  - d) mandato n. 116 del 21.11.2023 di euro 242,40 in favore di TIM per pagamento fattura sett/ott. 2023;
- La documentazione a corredo è regolare, nulla da osservare, dalla verifica non sono emerse irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2023 il giorno 12 del mese di dicembre, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PISTONE GIOVANBATTISTA

HETTIYAKANDAGE MICHEL SAMPATH FERNANDO

