

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto "PAOLO SARPI" di BERGAMO, l'anno 2023 il giorno 10, del mese di novembre, alle ore 09:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRO	DI BELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELA	SORDA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*

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		€ 496.317,45
Riscossioni fino alla reversale n. 428 del 08/11/2023		
conto competenza	€ 350.404,60	
conto residui	€ 47.854,10	
Totale somme riscosse		€ 398.258,70
Pagamenti fino al mandato n.483 del 27/10/2023		
conto competenza	€ 568.538,90	
conto residui	€ 72.734,00	
Totale somme pagate		€ 641.272,90
Fondo di cassa alla data 10/11/2023		€ 253.303,25

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309966	
Situazione alla data del	10/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 13.681,12
Sottoconto infruttifero		

Saldo c/c infruttifero	€ 240.159,13
Totale disponibilità	€ 253.840,25
Sbilanci non regolarizzati	-€ 537,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 253.303,25

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa S.PAolo ABI 3069 CAB 11100 data inizio convenzione 01/07/2022 data fine convenzione 30/06/2025 C/C 100000046222.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 571,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa S.PAolo alla data del 10/11/2023, pari ad € 253.874,25 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 571,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309966 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/11/2023. 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 -€ 537,00

Il passaggio di consegne tra il DSGA uscente, Innocenti Barbara, e il DSGA subentrante, Montoro Maria Caterina, è stato effettuato in data 27/10/2023 con verbale prot. n. 4268.

Non è stato possibile verificare il saldo del conto corrente postale alla data odierna per mancanza dell'estratto conto postale. La scuola dichiara che dal 30/08/2023 non sono state effettuate operazioni.

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:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il mod. 770/2023 è stato presentato in data 25/10/2023 prot. n. 23102516531956834.

L'indice di tempestività dei pagamenti al III trimestre è -24,87. Si invita la scuola a pubblicare tempestivamente l'indice sulla apposita sezione del sito di "Amministrazione trasparente".

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 Alessandro Di Bella 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

- per le istituzioni scolastiche il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPTC) è il Direttore dell'Ufficio Scolastico Regionale - mentre il Dirigente Scolastico, come da istruzioni MIM ha il compito, tra gli altri di adempiere agli obblighi di pubblicazione nella sezione «Amministrazione Trasparente» del sito web istituzionale della scuola, garantendo completezza e correttezza nella pubblicazione dei dati e delle informazioni; rappresentano

- di aver svolto la rilevazione in più sessioni, dal 31 luglio al 10 settembre, stante la complessità dell'analisi delle singole sottosezioni.

Le rilevazioni svolte nelle diverse sessioni, sono state salvate mediante il dispositivo di conferma disponibile nella applicazione web dell'ANAC; in data 11 settembre 2023 si è proceduto al completamento della rilevazione e alla sua validazione

- che la Scheda di rilevazione convalidata nell'applicazione web dell'Anac documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/06/2023.

Inoltre, si dà atto che all'interno della Scheda di rilevazione, nelle varie sezioni, 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 entro il 30 novembre c.a.

Il Dirigente scolastico è, pertanto, invitato ad assumere ogni iniziativa affinché entro il termine del 30/11/2023, tutti i campi per cui la Scheda di rilevazione evidenzia una NON completezza (per valore inferiore al 100%), siano completati con i dati/informazioni/documenti necessari, in vista della fase di monitoraggio da effettuarsi ad opera dell'OIV nella prima decade di dicembre 2023.

Ciò premesso, i Revisori hanno sottoscritto in data 11 settembre 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.

Si invita la scuola a pubblicare tempestivamente la griglia nell'apposita sezione del sito di "Amministrazione trasparente".

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:45, l'anno 2023 il giorno 10 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI BELLA ALESSANDRO
SORDA ANGELA

Alessandro Di Bella
Angela Sorda
f