VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/007

Presso l'istituto IC 1 BELLUNO di BELLUNO, l'anno 2023 il giorno 13, del mese di dicembre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di BELLUNO.
La riunione si svolge presso le rispettive sedi di servizio dei Sigg. Revisori.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRA	ROSAN	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
AMEDEO	DELL'OSO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La riunione si svolge in modalità telematica, attraverso una videoconferenza in piattaforma informatica, alla quale partecipano la DS ed il DSGA dell'Istituto ed i sigg.ri Revisori.

La firma sul verbale da parte del Revisore del Ministero dell'Economia e delle Finanze e del Revisore del Ministero Istruzione sarà effettuata in presenza durante la prima riunione utile.

L'odierno incontro è finalizzato al controllo dei saldi dell'Istituto Cassiere e delle risultanze fruttifere ed infruttifere della Banca d'Italia in corrispondenza con gli aggiornamenti del giornale di cassa.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
3. *Controllo Giornale di cassa*
4. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 133.315,85
Riscossioni fino alla reversale n. 109 del 11/12/2023		
conto competenza	€ 166.990,91	
conto residui	€ 74.987,35	
Totale somme riscosse		€ 241.978,26
Pagamenti fino al mandato n.183 del 11/12/2023		
conto competenza	€ 192.458,57	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 192.458,57
Fondo di cassa alla data 12/12/2023		€ 182.835,54

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318533	
Situazione alla data del	12/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 75.996,30
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 231.319,82
Totale disponibilità		€ 307.316,12
Sbilanci non regolarizzati		-€ 124.480,58
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 182.835,54

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Cividale SCPA ABI 5484 CAB 63741 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 20990518722.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 124.480,58, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Cividale SCPA alla data del 11/12/2023, pari ad € 307.316,12 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 102.688,69*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 21.138,61*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 653,28*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318533 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/12/2023. 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 -€ 124.480,58

Il mandati non pagati dall'Istituto cassiere riguardano progressivi n. 144, 147, 150, 152, 154, 156, 158, 159, 161, 163, 165, 167, 169, 170, 172, 173, 175, 176, 177, 178, 180, e n. 182, mentre i mandati non trasmessi alla Banca sono il n. 145, 146, 148, 151, 153, 155, 157, 160, 162, 164, 166, 168, 171, 174, 179, 181, 183.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo 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 risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*

Conclusioni

I revisori rappresentano di aver svolto l'attività di monitoraggio 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 del formato di ciascun documento (dato ed informazione), secondo l'elenco di cui alla Scheda di rilevazione correlata alla Delibera ANAC n. 203/2023, ed il cui schema è stato seguito pedissequamente;
che la Scheda di rilevazione convalidata nella nell'applicazione web dell' Anac entro il 10 dicembre 2023 documenta le risultanze delle verifiche svolte dai Revisori con riferimento al monitoraggio dei dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/11/2023.
Inoltre, si dà atto che all'interno della Scheda di rilevazione, nella colonna completezza di contenuto, non sono emerse carenze di pubblicazione (per valori inferiori al 100% o mancata pubblicazione),
Ciò premesso, i Revisori sottoscrivono il documento di attestazione estratto dall' applicazione web dell' ANAC e lo rimettono al Dirigente Scolastico - Responsabile della Pubblicazione dei dati affinché provveda alla sua pubblicazione nel sito dell' Istituto in "amministrazione trasparente" entro il 30/12/2023, assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2023 il giorno 13 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSAN ALESSANDRA

DELL'OSO AMEDEO