

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/007

Presso l'istituto CUNEO - "G.PEANO - S.PELLICO" di CUNEO, l'anno 2023 il giorno 11, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di CUNEO.

La riunione si svolge presso l'ufficio della DSGA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELENA	VENTURELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELISABETTA	SELLERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA Nadia Rinaudo.

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 utilizzo carta di credito
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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	€ 413.863,87
Riscossioni fino alla reversale n. 128 del 22/11/2023	
conto competenza	€ 938.636,64
conto residui	€ 183.807,64

Totale somme riscosse		€ 1.122.444,28
Pagamenti fino al mandato n.1.372 del 04/12/2023		
conto competenza	€ 988.646,08	
conto residui	€ 5.051,61	
Totale somme pagate		€ 993.697,69
Fondo di cassa alla data 11/12/2023		€ 542.610,46

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	311059	
Situazione alla data del	11/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 291,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 551.556,95
Totale disponibilità		€ 551.847,95
Sbilanci non regolarizzati		-€ 9.237,49
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 542.610,46

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 10213 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 100000300034.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 9.237,49, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 11/12/2023, pari ad € 551.847,95 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 9.237,49*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 311059 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/12/2023. 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 -€ 9.237,49

I Revisori hanno proceduto al controllo a campione della reversale n. 61 del 14.11.2023 (parte del contributo della Provincia di Cuneo per l'assistenza agli alunni disabili a.s. 2022/2023) e del mandato n. 1171 del 3.10.2023 (pagamento fattura per forniture pubblicitarie e gadget per la realizzazione del Progetto "PNRR - Polo formativo", con scissione dell'IVA pagata con il mandato immediatamente successivo): non sono emerse irregolarità.

L'indice di tempestività dei pagamenti del Liceo relativo al III trimestre 2023, tratto dal Gestionale, è -4,97.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 04/12/2023, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 04/12/2023,

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 risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione di cui alla Delibera ANAC n. 203 del 17/05/2023, i Revisori dei conti:
vista la delibera ANAC n. 203/2023 e la "Scheda di rilevazione" presente nell'applicazione web;
verificato che è stata parzialmente effettuata l'integrazione dei dati/informazioni/documenti necessari relativamente ai "campi" per cui la Scheda di rilevazione evidenziava una "NON completezza di contenuto";
previo caricamento dei dati nella colonna "completezza di contenuto" della Scheda di rilevazione;
hanno concluso il monitoraggio e rilasciato, quale OIV in materia di assolvimento agli obblighi di pubblicazione, l'Attestazione estratta dall'applicazione web dell'ANAC al Dirigente Scolastico affinché provveda alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in "Amministrazione trasparente".

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2023 il giorno 11 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VENTURELLI ELENA
SELLERI ELISABETTA

