

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto SAVIGLIANO S. SANTAROSA di SAVIGLIANO, l'anno 2023 il giorno 20, del mese di luglio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 69 provincia di CUNEO.

La riunione si svolge presso Online piattaforma Teams.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIULIA	SAULLE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	CONTINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 MEF Giulia Saulle si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata piattaforma;

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;

### COMUNICANO

che svolgeranno 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.

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 28.680,83
Riscossioni fino alla reversale n. 56 del 19/06/2023		
conto competenza	€ 137.331,21	
conto residui	€ 95.256,33	
Totale somme riscosse		€ 232.587,54
Pagamenti fino al mandato n.332 del 30/06/2023		
conto competenza	€ 99.440,85	
conto residui	€ 70.610,51	
Totale somme pagate		€ 170.051,36
Fondo di cassa alla data 30/06/2023		€ 91.217,01

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311028	
Situazione alla data del	30/06/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 93.352,06
Totale disponibilità		€ 93.352,06
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.135,05
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 91.217,01

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario 157 ABI 6305 CAB 46851 data inizio convenzione 01/07/2019 data fine convenzione 30/06/2023 C/C 891775.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.305,56, con la comunicazione dell'Istituto cassiere 157 alla data del 30/06/2023, pari ad € 92.522,57 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 22.594,76*
- *F24EP pagate senza emissione di mandato per € 21.289,20*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311028 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2023. 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 -€ 2.135,05

Gli sbilanci non regolarizzati con BKI corrispondono ai mandati 331-332 del 30/06/2023 sotto dettagliati.

Si è provveduto, a campione (\*), a prendere visione della seguente documentazione:

- reversale n. 54 del 08/06/2023 di euro 742,00 da parte del MIM: la reversale è stata emessa a seguito di provvisori di entrata presso l'Istituto cassiere, per Fondi formazione docenti a.s. 2022/2023
- reversale n. 55 del 08/06/2023 di euro 1.503,83 da parte di BUSSI EMANUELA: la reversale è stata emessa a seguito di provvisori di entrata presso l'Istituto cassiere, per Estinz.carta prepagata n. 8518046
- reversale n. 56 del 19/06/2023 di euro 73.613,92 da parte di Unione Europea: la reversale è stata emessa a seguito di provvisori di entrata presso l'Istituto cassiere per Fondi europei FESR Pon per la scuola FESR - Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'Infanzia
- mandato n. 330 del 27/06/2023 di euro 277,00 a favore di erario dello Stato per il pagamento della IVA splittata su CIG: 9799990794 CUP: F41C23000330006 Vers. IVA su fatt.n. 0000001616/PA del 30.5.23 ditta MADISOFT S.P.A.
- mandato n. 331 del 30/06/2023 di euro 1305,56 a favore di erario dello Stato per il pagamento della IVA splittata su CIG: Z49392894C CUP: F44D22000530006 IVA su Fatt. n. S311
- mandato n. 332 del 30/06/2023 di euro 829,49 a favore di TESORERIA CENTRALE per Restituzione risorse inutilizzate Azione #25 PNSD.

(\*) La campionatura è stata stabilita e resa nota con comunicazione via mail in data 10/07/2023: ultimi 3 mandati di pagamento e 3 reversali di incasso emessi al 30/06/2023

Per i modelli F24EP si raccomanda l'acquisizione della copia quietanzata dall'Istituto cassiere.

Nella sezione Amministrazione Trasparente del sito web istituzionale risulta pubblicato:

- l'indice di tempestività dei pagamenti relativo al 1° trimestre 2023 pari a -20,63

- l'indice di tempestività dei pagamenti relativo al 2° trimestre 2023 pari a -24,11

non prodotti dal sistema PCC.

Si richiede l'acquisizione dell'indicatore dal sistema PCC con il relativo file Excel di dettaglio.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2023 il giorno 20 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SAULLE GIULIA

\_\_\_\_\_

CONTINO FRANCESCO

\_\_\_\_\_