

Presso l'istituto ROBILANTE di ROBILANTE, l'anno 2023 il giorno 28, del mese di agosto, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 42 provincia di CUNEO.

La riunione si svolge presso Piazza della Pace n.8 - Robilante.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
BRUNA	BERNARDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LORENZO	SOLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla verifica la Dirigente scolastica Dott.ssa Renata Varrone e la DSGA Dott.ssa Nunzia Candia.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 62.256,31
Riscossioni fino alla reversale n. 1.007 del 21/06/2023		
conto competenza	€ 128.150,80	
conto residui	€ 19.902,52	
Totale somme riscosse		€ 148.053,32
Pagamenti fino al mandato n.243 del 26/07/2023		
conto competenza	€ 65.092,04	
conto residui	€ 14.554,49	

Totale somme pagate	€ 79.646,53
Fondo di cassa alla data 28/08/2023	€ 130.663,10

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310989	
Situazione alla data del	28/08/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 955,45
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 135.872,63
Totale disponibilità		€ 136.828,08
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 136.828,08

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo Spa ABI 3069 CAB 46010 data inizio convenzione 01/05/2021 data fine convenzione 30/04/2025 C/C 100000046103.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.164,98, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo Spa alla data del 28/08/2023, pari ad € 136.828,08 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.164,98*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310989 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/08/2023. 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 € 0,00

E' stato esaminato a campione il mandato n. 227 del 13 luglio 2023 di €. 585,60 relativo alla fattura n. 2 del 19 giugno 2023 emessa dalla piscina AQUATICA SSD di Boves per attività didattica di acquaticità scuola alunni infanzia. L'Iva relativa di €. 105,60 è stata regolarmente versata con F 24 in data 17 luglio 2023 corredato di tutta la documentazione.

E' stata esaminata a campione la reversale n. 1001 del 15 giugno 2023 dell'importo di €. 11.546,91 relativa ad assegnazione fondi da parte del Ministero Istruzione per acquisto strumenti digitali.

Tali controlli non hanno rilevato anomalie.

E' stato visionato l'indice di tempestività dei pagamenti pubblicato sul sito dell'Istituzione Scolastica relativamente al 2° trimestre 2023 che risulta essere di -24,01 e lo stesso concorda con quello risultante dall'area RGS.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/07/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 444,00 e una rimanenza di € 356,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*
- *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 riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *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*

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 sig.ra Bruna Bernardi si è profilata 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 il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPTC) è individuato nel Direttore Generale dell'Ufficio Scolastico Regionale: Dottor Stefano Suraniti.

rappresentano

di aver svolto, con la necessaria collaborazione della Dirigente dell'Istituto Scolastico Dott.ssa Renata Varrone, in data 28/08/2023 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, rinvenibile mediante il collegamento al seguente link: Attestazioni degli OIV in materia di assolvimento agli obblighi di pubblicazione - www.anticorruzione.it ed il cui schema è stato seguito pedissequamente.

che la Scheda di rilevazione convalidata nella nell'applicazione web dell'Anac in data odierna documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/06/2023, tenuto conto delle differenti tempistiche di pubblicazione dei diversi adempimenti.

Inoltre, si dà atto che all'interno della "Scheda di rilevazione", nella colonna "completezza di contenuto", pur essendo emersa una sostanziale completezza di informazione, sono emerse alcune "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 su iniziativa del RPCT.

Si invita pertanto codesto Istituto a dare continuità agli adempimenti di pubblicazione, focalizzando l'attenzione sulle eventuali non completezze di contenuto e/o sulle sezioni non compilate (ritenute non di competenza dell'Istituto) per la successiva "fase di monitoraggio" da effettuarsi ad opera dell'OIV nella prima decade di dicembre 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2023 il giorno 28 del mese di agosto, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERNARDI BRUNA

SOLA LORENZO

