

VERBALE N. 2024/007

Presso l'istituto CARVICO - E. FERMI di CARVICO, l'anno 2024 il giorno 02, del mese di dicembre, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso via Cavour 9 - Carvico.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARA MARIA LUISA	BERTAINA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIO	FICARELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti il D.S. Andrea Quadri e la D.S.G.A. Angela Alaimo

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 regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 326.504,31
Riscossioni fino alla reversale n. 298 del 27/11/2024		
conto competenza	€ 211.446,27	
conto residui	€ 43.861,11	
Totale somme riscosse		€ 255.307,38
Pagamenti fino al mandato n.162 del 27/11/2024		
conto competenza	€ 122.338,27	
conto residui	€ 197.626,15	
Totale somme pagate		€ 319.964,42
Fondo di cassa alla data 02/12/2024		€ 261.847,27

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309874	
Situazione alla data del	30/11/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 14.675,37
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 247.171,90
Totale disponibilità		€ 261.847,27
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 261.847,27

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Filiale di Carvico ABI 5696 CAB 52780 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 500515.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Filiale di Carvico alla data del 02/12/2024, pari ad € 261.847,27.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309874 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2024. 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

Verificati a campione:

- Reversale n. 158 del 27/11/2024 di euro 8.648,17 emesso su 0504/06 comune di Villa d'Adda PDS 2024/25
- COMUNE DI VILLA D'ADDA - SCUOLA PRIMARIA - EROGAZIONE I RATA EURO 8.648,17. Deliberazione del consiglio comunale n. 51 del 30/10/2024 e Determinazione n. 99 del 22/11/2024
- Mandato n. 197 del 16/07/2024 di euro 7.356,34 Imponibile in conto competenza -
- soggetto Ditta UNIVERSAL GROUP SRL
- Oggetto Acquisto materiale per le pulizie per i sei plessi dell'Istituto Comprensivo
- Verificata la determina del Dirigente Scolastico di aggiudicazione definitiva con Registro Protocollo n. 4134 del 12/06/2024
- Procedura acquisto: Ordine MEPA 7920656 - Pagamento Fattura n.75/PA del 28/06/2024 Fornitura del 28/06/2024.
- CIG B211CFBE95 (verificata validità sul sito web dell'ANAC)
- Agenzia Entrate Riscossione soggetto non inadempiente
- DURC regolare prot.n. INPS_43608369
- Certificati di regolare esecuzione prot.n. 4568 del 01/07/2024
- Tracciabilità flussi- pagamenti effettuati su conto corrente bancario dedicato) prot. n. 3996 del 06/06/2024;
- Split Payment: SI; il versamento dell'IVA pari € all'Erario è stato effettuato con mandato di pagamento n. 213 del 17/07/2024 € 1.568,07

Dall'esame della documentazione amministrativa a supporto dei documenti contabili citati non sono emerse irregolarità.

La scuola non ha più conto corrente postale.

Il registro delle minute spese risulta chiuso in data 25/11/2024.

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
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati

Conclusioni

Verificati sulla PCC gli indici di tempestività dei pagamenti per l'anno 2024 risultano essere:

1 trim. -14.94

2 trim. -22

3 trim. -15.34

L'istituzione scolastica ha provveduto alla pubblicazione dell'ammontare dello stock del debito :

1 trim. € 0 n. 0 ditte comunicato in data 08/04/2024 TMP ritardo gg. -16,75 TMP di pagamento gg. 15,06

2 trim. € 0 n.0 ditte comunicato in data 08/07/2024 TMP ritardo gg. -20,79 TMP di pagamento gg. 9,61

3 trim. € 0 n.0 ditte comunicato in data 14/10/2024 TMP ritardo gg. -18,94 TMP di pagamento gg. 11,33

Si è verificata la corretta implementazione della data di scadenza delle fatture come previsto dal decreto legislativo n. 231 del 2002.

Il Responsabile inserito sulla Piattaforma Certificazione Crediti -Area RGS- è il D.S. Andrea Quadri

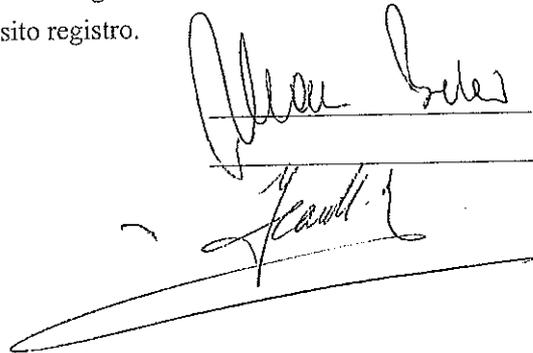
I revisori segnalano di aver concluso in data 27/06/2024 l'attività di monitoraggio di cui alla delibera ANAC n. 213 del 23/04/2024, verificata la pubblicazione dell'attestazione sul sito Amministrazione Trasparente della scuola.

Si segnala inoltre che la scuola ha provveduto ad utilizzare e restituire interamente le risorse finanziarie diverse dalla dotazione ordinaria.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2024 il giorno 02 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERTAINA MARA MARIA LUISA

FICARELLI MARIO

The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature is written above a horizontal line and appears to be 'Bertaina Mara Maria Luisa'. The second signature is written below a horizontal line and appears to be 'Ficarelli Mario'. Both signatures are written in a cursive, somewhat stylized hand.