

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/002**

Presso l'istituto I.C. BOZZOLO di BOZZOLO, l'anno 2024 il giorno 20, del mese di febbraio, alle ore 08:00, è presente il Revisore dei Conti LO DUCA FRANCESCO dell'ambito ATS n. 20 provincia di MANTOVA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	DI TOMMASO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
FRANCESCO	LO DUCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

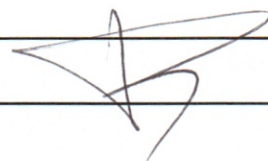
Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024

€ 97.111,29

Riscossioni fino alla reversale n. 23 del 19/02/2024
conto competenza

€ 14.184,40



conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 14.184,40
Pagamenti fino al mandato n.11 del 01/02/2024		
conto competenza	€ 1.308,16	
conto residui	€ 5.558,38	
Totale somme pagate		€ 6.866,54
Fondo di cassa alla data 20/02/2024		€ 104.429,15

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313417	
Situazione alla data del	20/02/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 104.909,13
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 0,00
Totale disponibilità		€ 104.909,13
Sbilanci non regolarizzati		-€ 479,98
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 104.429,15

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Cremasca e Mantovana ABI 7076 CAB 57470 data inizio convenzione 01/04/2022 data fine convenzione 31/03/2026 C/C 405414.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 479,98, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Cremasca e Mantovana alla data del 20/02/2024, pari ad € 104.909,13 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per € 640,32*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.120,30*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313417 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/02/2024. 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 -€ 479,98

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/02/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 8,00 e una rimanenza di € 492,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. La somma corrisponde alla somma massima prelevabile nel corso dell'esercizio 2024. Il limite di € 100,00 per ogni singola spesa è confermato nella delibera 125 del 14/12/2023, Esaminata la ricevuta n. 2 del 24/1/2024 corrispondente alla spesa di € 8,00 relativa alla spedizione di lettera assicurata per restituzione garanzia definitiva C2srl.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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

Il P.A. 2024 è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 14/12/2023.

Esaminato il registro dei verbali del Consiglio di Istituto in uso presso l'Istituto Scolastico. Il registro è organizzato a fogli mobili raccolti in cartelle archivio trasparenti, ordinate. Trattandosi di registro a fogli mobili si suggerisce di far firmare al Presidente del C.I. ed al segretario ogni singolo foglio.

Esaminato il Registro perpetuo dei Diplomi di licenza. Il registro è tenuto correttamente senza correzioni ed abrasioni apparenti. I diplomi da consegnare sono tenuti in apposito armadio blindato. La giacenza non è stato possibile rilevarla a causa della mancanza del registro di carico e scarico per il quale si sollecita necessaria adozione. Sono stati rilevati diplomi NON compilati in giacenza, si tratta di n. 79 diplomi consegnati dall'Ufficio scolastico territoriale di Mantova in data 3 novembre 2023 ed acquisiti con prot. n. 7763. I diplomi in argomento sono numerati dal n. 275168 al n. 275246, anno 2023. Esaminato il diploma intestato all'alunna Irene Seniga diplomata nell'anno scol. 2021/2022 contrassegnato dal n. 236551/2022 e registrato al n. 61 del registro.

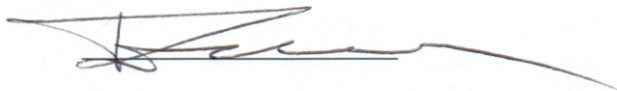
Il Registro degli inventari è aggiornato al 30 settembre 2023 con la registrazione del bene "Armadietto" del valore di € 212,04. Il totale della I categoria ammonta ad € 76.603,87. Il Registro è tenuto con sistema informatico gestito dal MIM.

Esaminato il mandato n. 5 del 25/01/2024 di € 150,00 emesso a favore di Fondazione Teatro Ponchielli per l'accesso ad uno spettacolo teatrale. La documentazione di spesa è rappresentata dai biglietti di accesso al teatro utilizzati per l'accesso allo spettacolo. Non è stata emessa fattura sulla base delle disposizioni di esonero contenute nell'art. 74 quater del DPR n. 633 del 20/10/1972 come modificato dal D.L. 04/07/2006 n. 223, articolo 35. Il mandato +è stato imputato all'A05 - viaggi di istruzione.

Esaminato il mandato n. 8 dell'1/2/2024 emesso a favore di Spaggiari r. Casa editrice di Parma a saldo fatt. elettronica n. 886/fvise del 24/01/2024. La fattura è munita di CIG n. B011838012. Il mandato è imputato all'A02. L'IVA corrispondente di € 16,52 è stata versata con mandato n. 9 del 01/02/2024. Il modello F24/EP è stato acquisito con prot.n. 24020111484163357 di pari data. Tutta la documentazione di riferimento è allegata al pagamento, DURC regolare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:07, l'anno 2024 il giorno 20 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LO DUCA FRANCESCO

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'LO DUCA FRANCESCO', written in a cursive style with a long horizontal stroke extending to the right.