

VERIFICA DI CASSA VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto IC CERTOSA DI PAVIA di CERTOSA DI PAVIA, l'anno 2024 il giorno 28, del mese di giugno, alle ore 14:00, è presente il Revisore dei Conti LA TORRE MAURIZIO dell'ambito ATS n. 5 provincia di PAVIA. La revisione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MAURIZIO	LA TORRE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RICCARDO	SPADARO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Il presente verbale viene redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici ai sensi del D.L. n. 129 del 2018, artt. 51,52,53

Le attività di revisione vengono effettuate attraverso scambio di mail con il DSGA, Dott.ssa raffaella DE SIMONE.

L'orario di svolgimento dei controlli è meramente indicativo e che il presente verbale prende a riferimento la situazione contabile al 28.06.2024.

Si dà atto che sul sito dell'Istituto, nella sezione "Amministrazione trasparente", risulta regolarmente pubblicato il seguente indice di tempestività dei pagamenti: I Trimestre 2024, - 9,33

Non appare superfluo rilevare che, alla data corrente, il Revisore, Dott. Riccardo SPADARO risulta dimissionario dal mese di luglio 2023. - Il M.I.M. risulta già informato della questione. Non si rileva atto di nomina e/o sostituzione.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. 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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 218.416,82
Riscossioni fino alla reversale n. 135 del 18/06/2024		
conto competenza	€ 171.084,74	
conto residui	€ 1.696,57	
Totale somme riscosse		€ 172.781,31
Pagamenti fino al mandato n.181 del 18/06/2024		
conto competenza	€ 94.834,30	
conto residui	€ 93.561,80	
Totale somme pagate		€ 188.396,10
Fondo di cassa alla data 28/06/2024		€ 202.802,03

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315195	
Situazione alla data del	28/06/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 202.802,03
Totale disponibilità		€ 202.802,03
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 202.802,03

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE ABI 6230 CAB 55750 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 43427766.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE alla data del 28/06/2024, pari ad € 202.802,03.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315195 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/06/2024. 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

Con soluzione a campione, è stata esaminata la seguente documentazione:

MANDATO di pagamento n. 124 del 13.06.2024 pari ad euro 550,00 (Cinquecento/50) - Saldo fattura n. 01/000008

del 20.05.2024 - Fornitura del 20.05.2024 - Associazione In Scena Veritas di San Martino Siccomario (PV) -
Rappresentazione teatrale
CIG: B146EF740

REVERSALE di incasso n. 68 del 03.04.2024 pari ad euro 475,00 (Quattrocentosettantacine/00) - Versamento quota viaggio TRIESTE secondaria Certosa classi 3 A/B/C del 22/23 aprile 2024.
Nulla da osservare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 159,66 e una rimanenza di € 340,34.

Delibera del Consiglio di Istituto n. 48/2023 del 20.12.2023 (prot. n. 155 del 06.01.2024) - Determinazione Fondo Economale - Consistenza Massima euro 1000,00 (Mille/00)

Delibera del Consiglio di Istituto n. 49/2023 del 20.12.2023 (prot. n. 156 del 06.01.2024) - Determinazione Fondo Economale - Consistenza massima singola spesa euro 100,00 (Cento/00)

Fondo Economale acceso con mandato n. 11 del 06.02.2024 per euro 500,00 (Cinquecento/00)

Spese effettuate per complessivi euro 159,66 (Centocinquantanove/66)

La rimanenza - euro 340,34 (Trecentoquaranta/34) - corrisponde al contante presente in cassa (Cfr Dichiarazione fornita dal DSGA nn. 14510 e 15570 del 2024).

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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, di cui alla Delibera ANAC n. 213 del 23.04.2024, il revisore rappresenta di aver svolto l'attività di rilevazione, con

riferimento alla data del 31.05.2024, verificando, nella sezione Amministrazione trasparente del sito web di questo istituto scolastico, il rispetto degli obblighi di pubblicazione, secondo l'elenco di cui alla scheda di rilevazione correlata alla predetta delibera ANAC n. 213/2024 - sulla base dei parametri di pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici, aggiornamento e apertura del formato dei documenti.

Le schede di rilevazione, convalidate nell'applicazione web dell'ANAC predisposta per le attività di verifica e monitoraggio, sono state rimesse al Dirigente scolastico - Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza - affinché provveda alla sua pubblicazione nella sezione Amministrazione trasparente del sito web di questo istituto scolastico.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2024 il giorno 28 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LA TORRE MAURIZIO
