

ISTITUTO COMPRENSIVO "A. GABELLI"
MISTERBIANCO

VERBALE N. 15

L'anno 2024 il giorno sette del mese di maggio alle ore 15:30 presso l'I.C. "Gabelli" di Misterbianco si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti dell'ambito n. 21 della Provincia di Catania per procedere ad una verifica di cassa.

Il Collegio è così composto:

Dott.ssa Venere Sgarito, in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Presidente;

Dott.ssa Carla Agata Golia in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione e del Merito-Componente.

Assistono alla seduta il D.S. dott.ssa Adriana Battaglia e il D.S.G.A. sig. Bruno Lunares.

VERIFICA DI CASSA

Il servizio di cassa è affidato alla Banca Monte dei Paschi di Siena per il periodo 01/07/2020 al 30/06/2024, giusta convenzione sottoscritta in data 9/06/2020.

Dal giornale di cassa, tenuto con il sistema informatizzato, emerge la seguente situazione alla data del 07/05/2024. L'ultimo mandato è il n. 65 del 06/05/2024 di euro 600,00 a favore della MPS quale saldo delle spese per tenuta conto relative al primo trimestre del 2024; l'ultima reversale è la n. 63 del 18/04/2024 di euro 10.315,30 e riguarda il versamento della quota per lo spettacolo teatrale "Nella Tenda di Achille" e per la visita all'Orto Botanico di Catania da parte delle famiglie degli alunni.

FONDO DI CASSA AL 01/01/2024		€ 221.868,30
ENTRATE		
Competenza	€ 99.235,16	
Residui	€ 24.443,59	
Totale entrate		€ 345.547,05
USCITE		
Competenza	€ 61.738,97	
Residui	€ 539,24	
Totale uscite		€ 62.278,21
Fondo cassa		€ 283.268,84

Il saldo estrapolato dal portale dell'Istituto Cassiere del 7 maggio 2024, acquisito al protocollo n. 6446 del 07-05-2024, è pari a € 296.177,19 (conto di fatto e di diritto) la differenza di € 12.908,35 è dovuta a riscossioni effettuate dall'Istituto cassiere in attesa di essere regolarizzate dalla scuola con le relative reversali.

ISTITUTO COMPRENSIVO "A. GABELLI"
MISTERBIANCO

CONCORDANZA CON LA TESORERIA AL 30/04/2024

Il Collegio ha provveduto, altresì, ad effettuare un confronto tra le risultanze contabili mensili della Tesoreria evidenziate nel mod. 56 T al 30/04/2024 e la situazione del giornale di cassa alla medesima data, così come previsto dalla circolare n. 34 del 16/11/2012 del MEF- Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

I dati rilevati sono i seguenti:

Saldo contabile Tesoreria Mod. 56T	€ 293.317,69
Saldo giornale di cassa al 30/04/2024	€ 283.903,84
Saldo istituto cassiere al 30/04/2024	€ 293.898,69

La differenza di euro 581,00 rilevata tra il saldo contabile del mod. 56 T e il saldo dell'Istituto cassiere è da attribuire alle entrate non contabilizzate dalla banca d'Italia poiché accreditate in data 30/04/2024; mentre la differenza di euro 9.413,85 rilevata tra il saldo contabile del mod. 56 T e il saldo del giornale di cassa è da attribuire a reversali da emettere per un importo di € 10.048,85 e mandati a regolarizzazione di uscite contabilizzate dalla banca per un importo di € 635,00 come da prospetto che segue:

Saldo contabile Tesoreria Mod. 56T 30-04-2024	€ 293.317,69
Entrate non contabilizzate dalla banca d'Italia	+ € 581,00
Saldo contabile Istituto Cassiere 30-04-2024	€ 293.898,69
Mandati da emettere	+ € 635,00
Reversali da emettere (comprensive di € 581,00)	- € 10.629,85
Saldo del giornale di Cassa 30.04.2024	€ 283.903,84

CONTO CORRENTE POSTALE

L'istituzione scolastica non è titolare di conto corrente postale.

FONDO MINUTE SPESE

Preso in esame la situazione odierna del registro minute spese aperto con il mandato di pagamento n° 13 del 14/02/2024 nella dotazione di €. 500,00 risultano spese documentate per € 183,40 e una disponibilità paria a € 316,60.

Tutte le operazioni eseguite risultano cronologicamente contabilizzate nell'apposito registro. A scandaglio vengono verificate alcune spese (progressivi n. 13-8-6) che risultano correttamente giustificate.

UTILIZZO CARTA DI CREDITO E CARTA PREPAGATA (art. 19 D.I. n. 129/2018)

L'istituzione scolastica dispone di una carta di credito e di due carte prepagate. Titolare delle carte è il Dirigente Scolastico, il quale può delegare in forma scritta il DSGA o un docente in servizio, a seconda delle necessità e opportunità ritenute valide.

Viene esaminata la convenzione sottoscritta con l'istituto cassiere nonché il regolamento interno approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 52 del 05/04/2023, come modificato in data 03-05-2024

ISTITUTO COMPRENSIVO "A. GABELLI"
MISTERBIANCO

con delibera n. 92.

L'art. 33 del Regolamento prevede che le spese autorizzate sono solo quelle inerenti i progetti ERASMUS (viaggio, vitto e alloggio), la rappresentanza dell'istituto scolastico in Italia e all'estero; l'organizzazione e partecipazione a seminari e convegni; gli acquisti on-line di servizi e beni non acquisibili con le modalità ordinarie con un limite massimo di spesa pari a € 50.000,00 cumulativi per le 3 carte.

Viene esaminato il mandato n. 64 del 06/05/2024, aggregato A.2.1 (Funzionamento Amministrativo generale), di € 35,00 relativo al saldo del canone annuo per il 2024. Al mandato risulta allegata la documentazione giustificativa, intestata alla scuola, del pagamento eseguito.

Relativamente all'uso della carta prepagata, viene esaminato il mandato n. 16 del 28-02-2024, aggregato P.02.20 (progetto ERASMUS 2023-1-IT02-KA121-SCK-000126068), di € 5.000,00 relativo alla ricarica della carta. Al mandato risulta allegata la documentazione giustificativa, intestata alla scuola, dei pagamenti eseguiti. La parte residua non utilizzata, rimasta sulla carta, è pari ad euro 1.348,13 e risulta giacente nella carta.

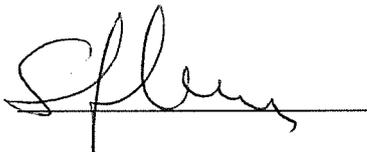
Si raccomanda di custodire le carte con la massima cautela e di utilizzarle entro i limiti e condizioni fissate nel regolamento.

Si ricorda, infine, che, ai sensi dell'art. 1, comma 3, del D.I. n. 129/2018, è vietato il prelievo di denaro contante.

Letto, confermato e sottoscritto, il presente verbale, chiuso alle 18:00 e viene inserito nell'apposito registro.

I revisori dei conti:

Dott.ssa Venere Sgarito - Presidente



Dott.ssa Carla Agata Golia – componente-

