

In data 28/11/2024, alle ore 14:00 si è riunito il Collegio n.7 dei Revisori dei Conti presso l'I.C.San Francesco di Paola di Messina in via Olimpia 37- rione S.Licario.

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Carmelo	Alosi	Ministero dell'Istruzione e del Merito (MIM)	Presente
Maurizio	Marino	Assessorato Regionale P.I. e Formazione	Presente
Sono presenti:			
Renata Greco		Dirigente Scolastico	Presente
Domenica Magazzù		Direttore S.G.A.	Presente

Si procede con le seguenti verifiche:

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

Attività contrattuale

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

Altri registri

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

Si procede alla verifica di cassa alla data 24/11/2024

- 1	Fondo cassa al 01/01/2024	€ 116.005,27
- 2	Riscossioni fino alla reversale n.90 del 22/11/2024:	
	a) Conto competenza	276.834,80
	b) Conto residui	70.016,51
	Somme riscosse - (a+b)	346.851,31
- 3	Totale - (1+2)	€ 462.856,58
- 4	Pagamenti fino al mandato n.356 del 21/11/2024:	
	c) Conto competenza	240.085,10
	d) Conto residui	18.816,52
- 5	Totale somme pagate - (c+d)	€ 258.901,62
- 6	Fondo di cassa alla data 24/11/2024 - (3-5)	€ 202.954,96

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione disponibile presso il tesoriere tramite procedura online:

Banca D'Italia - Contabilità Speciale N.0312858	
Saldo c/c fruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 202.954,96
Totale disponibilità	€ 202.954,96
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo cassa Mandati trasmessi con distinta n. ancora non registrati.	

Dall'estratto conto trasmesso tramite procedura online Credit Agricole banca – enti web tesoreria 4213012A Messina-Viale della Libertà, viene accertata la corrispondenza tra saldo cassa dell'istituto cassiere e il saldo banca d'Italia (Contabilità Speciale N. 0312858), pari ad Euro 202.954,96, che concorda con il modello J e le risultanze del giornale di cassa.

Non sono presenti c/c postali, ne carte di credito.

Si sono controllati i seguenti mandati

Numero	Data	Voce	Causale	Creditore	Importo
51	22/04/2024	A03	IVA Fattura n.132 del 20/04/2024 Fornitura del 20/04/2024	Agenzia delle Entrate	64,00
274	29/08/2024	A02	Pagamento Fattura n.FATTPA 1_24 del 28/08/2024 Fornitura del 28/08/2024	La Rosa Ignazio	900,00
142	04/07/2024	A03	Contributo libri di testo a.s. 2023/2024	Graziano Luciano (genitore alunno)	300,00

Tutti i mandati sono stati pagati applicando al saldo fattura la scissione dell'iva come previsto dalla legge.

Si sono controllati le reversali:

Numero	Data	Voce	Causale	Debitore	Importo
58	08/10/2024	0601	Assegnazione Somme Comune per Sussidi Alunni H, come da nota assunta al prot. n. 8298 del 02.10.2024	Comune di Messina	3.800,00
38	13/06/2024	020301	Acconto 50% Investimento M4C1-3.1- Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche - D.M. 65/2023- Cod. Prog. M4C1I3.1-2023-1143-P- 27955	Mim	44.046,55
90	22/11/2024	0604	Contributo famiglie uscita didattica Mume classi IV	Famiglie degli alunni	442,00

Registro Minute Spese

Per l'E.F. 2024 sono state programmate le minute spese di Euro 1.000,00, interamente versate al Dsga con mandato n. 3 del 26.01.2024. Alla data del 24.11.2024 risultano utilizzati Euro 654,44, non essendo ancora chiuso l'esercizio finanziario 2024.

Il collegio verifica l'invio del:

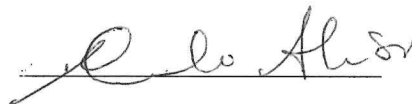
- 770/2023 in data 25/09/2024, quindi nei termini, con prot. n.8107;
- IRAP/2023 in data 26/09/2024, quindi nei termini, con prot. n.8133.

(Accertamenti positivi)

Risultano osservate le norme regolamentari;
Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa;
È 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;
È stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la mancata parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56T);
Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti;
Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure degli 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;
È stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese;
È stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa;
È stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese;
Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30 del giorno 28/11/2024, viene letto, sottoscritto ed inserito nell'apposito registro.

Dott. ALOSI Carmelo



Dott. MARINO Maurizio

