



# ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

"E. Vittorini" - Solarino

Via Solferino n. 70 – 96010 Solarino (Sr) – C.F. 80001970898

Mail: [src81700v@istruzione.it](mailto:src81700v@istruzione.it) Pec: [src81700v@pec.istruzione.it](mailto:src81700v@pec.istruzione.it)

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2024

VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2023

### VERBALE N. 02 /2024

Il giorno 06 del mese di Febbraio duemilaventiquattro, alle ore 12.15, si è riunito in presenza il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ambito SR 5 costituito con i provvedimenti dell'Assessorato Regionale, D.A. n.1281/Istr. del 26.06.2023 e D.A. n. 2028/Istr. del 14.09.2023.

La riunione si svolge in presenza e assiste il d.s.g.a. Sig.ra Rosanna Ortisi.

Nota M.PI n.562 del 28/3/2020: "Con particolare riferimento all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile dei revisori dei conti, si richiamano gli artt. 51 e 52 del D.L. 129/2018 che prevedono espressamente la possibilità per i revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici anche per la trasmissione e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni"

#### I Revisori sono:

| Nome       | Cognome   | Rappresentanza                                        | Assenza/Presenza |
|------------|-----------|-------------------------------------------------------|------------------|
| Salvatore  | Gangi     | Regione Siciliana Ass. Reg<br>Istruzione e formazione | Presente         |
| Maria Rita | Cassarino | Ministero dell'Istruzione                             | Presente         |

I Revisori, riuniti per l'esame del Programma annuale 2024 ai sensi del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.M. 28/8/2018 n.129 e del D.A. Regione Siciliana n. 7753 del 28/12/2018, procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Programma Annuale (Mod. A)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento
4. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
5. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
6. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
7. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione POF

Dati Generali Plessi

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Dicembre 2023

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

| Numero sezioni con orario ridotto | Numero sezioni con orario normale | Totale sezioni | Bambini iscritti al 1° settembre | Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto | Bambini frequentanti sezioni con orario normale | Totale bambini frequentanti | Di cui diversamente abili | Media bambini per sezione | MASCHI | FEMMINE |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|--------|---------|
| (a)                               | (b)                               | (c=a+b)        |                                  | (d)                                             | (e)                                             | (f=d+e)                     |                           | (f/c)                     |        |         |
| 0                                 | 8                                 | 8              | 162                              | 0                                               | 139                                             | 139                         | 5                         | 17,37                     | 70     | 69      |

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Dicembre 2023

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

|             | Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) | Totale classi | Alunni iscritti al 1° settembre | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) | Totale alunni frequentanti | Di cui div. abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti | Media alunni per classe | Maschi | Femmine |
|-------------|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------|---------|
|             | (b)                                                           | (d=a+b+c)     | (e)                             | (g)                                                                        | (i=f+g+h)                  |                   | (l=e-i)                                                              | (j/d)                   |        |         |
| Prime       | 4                                                             | 4             | 75                              | 77                                                                         | 77                         | 3                 | +2                                                                   | 19,25                   | 51     | 26      |
| Seconde     | 4                                                             | 4             | 77                              | 77                                                                         | 77                         | 2                 | 0                                                                    | 19,25                   | 31     | 46      |
| Terze       | 3                                                             | 3             | 60                              | 59                                                                         | 59                         | 7                 | -1                                                                   | 19,66                   | 34     | 25      |
| Quarte      | 3                                                             | 3             | 57                              | 57                                                                         | 57                         | 3                 | 0                                                                    | 19,00                   | 26     | 31      |
| Quinte      | 4                                                             | 4             | 68                              | 69                                                                         | 69                         | 6                 | +1                                                                   | 17,25                   | 26     | 43      |
| Pluriclassi | 0                                                             | 0             | 0                               | 0                                                                          | 0                          | 0                 | 0                                                                    | 0,00                    |        |         |
| Totale      | 18                                                            | 18            | 337                             | 339                                                                        | 339                        | 21                | +2                                                                   | 18,83                   | 168    | 171     |
| Prime       | 3                                                             | 3             | 63                              | 62                                                                         | 62                         | 4                 | -1                                                                   | 20,66                   | 30     | 32      |
| Seconde     | 3                                                             | 3             | 69                              | 65                                                                         | 65                         | 1                 | -4                                                                   | 21,66                   | 37     | 28      |
| Terze       | 4                                                             | 4             | 71                              | 70                                                                         | 70                         | 8                 | -1                                                                   | 17,50                   | 33     | 37      |
| Totale      | 10                                                            | 10            | 203                             | 197                                                                        | 197                        | 13                | -6                                                                   | 19,70                   | 100    | 97      |

81

14

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 Dicembre 2023**

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2023/2024 in servizio può così sintetizzarsi:

|                                                                                                                                                                                             |                                                                            |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>DIRIGENTE SCOLASTICO</b>                                                                                                                                                                 |                                                                            | <b>1</b>      |
| <i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>                                                                        |                                                                            | <b>NUMERO</b> |
| 1.                                                                                                                                                                                          | Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time                        | <b>70</b>     |
| 2.                                                                                                                                                                                          | Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time                        | <b>1</b>      |
| 3.                                                                                                                                                                                          | Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time            | <b>10</b>     |
| 4.                                                                                                                                                                                          | Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time            | <b>0</b>      |
| 5.                                                                                                                                                                                          | Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale      | <b>0</b>      |
| 6.                                                                                                                                                                                          | Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale           | <b>0</b>      |
| 7.                                                                                                                                                                                          | Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno             | <b>0</b>      |
| 8.                                                                                                                                                                                          | Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | <b>16</b>     |
| 9.                                                                                                                                                                                          | Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time                    | <b>1</b>      |
| 10.                                                                                                                                                                                         | Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time                    | <b>0</b>      |
| 11.                                                                                                                                                                                         | Insegnanti di religione incaricati annuali                                 | <b>2</b>      |
| 12.                                                                                                                                                                                         | Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su           | <b>1</b>      |
| spezzone orario*                                                                                                                                                                            |                                                                            |               |
| 13.                                                                                                                                                                                         | Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone       | <b>1</b>      |
| orario*                                                                                                                                                                                     |                                                                            |               |
| <i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i> |                                                                            |               |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>                                                                                                                                                             |                                                                            | <b>102</b>    |

(C)

|                                                                                    |                                                                               |               |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i> |                                                                               | <b>NUMERO</b> |
| 1.                                                                                 | Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi                              | <b>1</b>      |
| 2.                                                                                 | Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato          | <b>0</b>      |
| 3.                                                                                 | Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo         | <b>0</b>      |
| 4.                                                                                 | Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato                               | <b>4</b>      |
| 5.                                                                                 | Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale           | <b>0</b>      |
| 6.                                                                                 | Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | <b>2</b>      |
| 7.                                                                                 | Assistenti Tecnici a tempo indeterminato                                      | <b>0</b>      |
| 8.                                                                                 | Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale                  | <b>0</b>      |
| 9.                                                                                 | Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno        | <b>0</b>      |
| 10.                                                                                | Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato                    | <b>0</b>      |
| 11.                                                                                | Collaboratori scolastici a tempo indeterminato                                | <b>11</b>     |

|                             |                                                                                                                |           |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 12.                         | Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale                                             | 0         |
| 13.                         | Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                   | 3         |
| 14.                         | Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato                               | 0         |
| 15.                         | Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale           | 0         |
| 16.                         | Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0         |
| 17.                         | Personale ATA a tempo indeterminato part-time                                                                  | 0         |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b> |                                                                                                                | <b>21</b> |

### Programma Annuale (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

#### ENTRATE

| ENTRATE                                                |                   |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione al 31.12.2023             | 109.676,20        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione Europea                   |                   |
| 03-Finanziamenti dallo Stato                           | 310,00            |
| 04- Finanziamenti dalla Regione                        | 14.541,64         |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche |                   |
| 06-Contributi da privati                               |                   |
| 07-Gestioni economiche                                 |                   |
| 12-Altre entrate                                       |                   |
| 13-Mutui                                               |                   |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>                                  | <b>124.527,84</b> |

#### SPESE

| Livello 1                |                                                          | Importi                                          |
|--------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Livello 2                |                                                          |                                                  |
| <b>A</b>                 | <b>ATTIVITA'</b>                                         | <b>116.179,82</b>                                |
| A01                      | FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA             | 45.323,77                                        |
| A02                      | FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO                             | 28.700,00                                        |
| A03                      | DIDATTICA                                                | 40.448,90                                        |
| A04                      | ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO                                 |                                                  |
| A05                      | VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO           | 22,49                                            |
| A06                      | ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO                                | 1.684,66                                         |
| <b>P</b>                 | <b>PROGETTI</b>                                          | <b>6.206,28</b>                                  |
| P01                      | PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE" | 300,00                                           |
| P02                      | PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"                | 3.651,47                                         |
| P03                      | PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"      |                                                  |
| P04                      | PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE   | 2254,81                                          |
| P05                      | PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"                           |                                                  |
| <b>G</b>                 | <b>GESTIONE ECONOMICHE</b>                               |                                                  |
| G01                      | AZIENDA AGRARIA                                          |                                                  |
| G02                      | AZIENDA SPECIALE                                         |                                                  |
| G03                      | ATTIVITA' PER CONTO TERZI                                |                                                  |
| G04                      | ATTIVITA' CONVITTUALE                                    |                                                  |
| <b>R</b>                 | <b>FONDO DI RISERVA</b>                                  | <b>1.485,16</b>                                  |
| R98                      | FONDO DI RISERVA                                         | 1.485,16                                         |
| <b>D</b>                 | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                      |                                                  |
| D100                     | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE                             |                                                  |
| <b>Totale spese</b>      |                                                          | <b>123.871,26</b>                                |
| <b>Z</b>                 | <b>Z01</b>                                               | <b>DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE</b> |
|                          |                                                          | <b>656,58</b>                                    |
| <b>Totale a pareggio</b> |                                                          | <b>124.527,84</b>                                |

**TOTALE A PAREGGIO € 124.527,84**

**Situazione Amministrativa DEFINITIVA**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione definitivo al 31.12.2023 di Euro **109.676,20** come riportato nel Mod. J.

|                                          | Conto residui<br>(Importi in euro) | Conto competenza<br>(Importi in euro) | Totali<br>(Importi in euro) |
|------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| 1 Fondo di cassa al 1° gennaio           |                                    |                                       | 93.557,24                   |
|                                          |                                    | <i>Di cui</i>                         | 0,00                        |
| 2 Riscossioni                            | (+)                                | 116.871,86                            | 116.871,86                  |
|                                          | <i>Di cui</i>                      | 0,00                                  | 0,00                        |
| 3 Pagamenti                              | (-)                                | 50.443,91                             | 50.443,91                   |
|                                          | <i>Di cui</i>                      | 0,00                                  | 0,00                        |
| 4 Saldo di cassa alla data<br>31/12/2023 | (=)                                |                                       | 159.985,19                  |

*Di cui*

|                                                                              | Residui esercizi<br>precedenti<br>(Importi in euro) | Residui dell'esercizio<br>(Importi in euro) | Totali<br>(Importi in<br>euro) |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------|
| 5 Residui attivi                                                             | (+)                                                 | 1.000,00                                    | 54.756,28                      |
| 6 Residui passivi                                                            | (-)                                                 |                                             | 106.065,27                     |
| 7 Avanzo o disavanzo di<br>amministrazione alla data<br>8 31/12/2023         | (=)                                                 |                                             | 109.676,20                     |
| 9 Entrate accertate nell'esercizio                                           |                                                     |                                             | 171.628,14                     |
| 10 Spese impegnate nell'esercizio                                            |                                                     |                                             | 156.509,18                     |
| 11 Avanzo o Disavanzo di<br>amministrazione per la gestione<br>di competenza | (=)                                                 |                                             | 15.118,96                      |

[4+(5-6)]

(8-9)

**Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)**

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

| UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO                      | TOTALE            | IMPORTO VINCOLATO | IMPORTO NON VINCOLATO |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| <b>ATTIVITA'</b>                                              | <b>104.813,34</b> | <b>56.187,72</b>  | <b>48.625,62</b>      |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | 45.323,77         | 26.323,77         | 19.000,00             |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | 28.700,00         |                   | 28.700,00             |
| A03-Didattica                                                 | 29.082,42         | 28.156,80         | 925,62                |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | 0,00              | 0,00              | 0,00                  |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | 22,49             | 22,49             | 0,00                  |
| A06-Attività di orientamento                                  | 1.684,66          | 1.684,66          | 0,00                  |
| <b>PROGETTI</b>                                               | <b>4.206,28</b>   | <b>2.406,28</b>   | <b>1.800,00</b>       |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 300,00            | 0,00              | 300,00                |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | 3.651,47          | 2.151,47          | 1.500,00              |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | 0,00              | 0,00              | 0,00                  |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | 254,81            | 254,81            | 0,00                  |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                            |                   |                   | 0,00                  |
| <b>GESTIONI ECONOMICHE</b>                                    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>           |
| G01-Azienda agraria                                           | 0,00              | 0,00              | 0,00                  |
| G02-Azienda speciale                                          | 0,00              | 0,00              | 0,00                  |
| G03-Attività per conto terzi                                  | 0,00              | 0,00              | 0,00                  |
| G04-Attività convittuale                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                  |
| <b>TOTALE</b>                                                 | <b>109.019,62</b> | <b>58.594,00</b>  | <b>50.425,62</b>      |
| <b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON UTILIZZATO</b>        | <b>656,58</b>     | <b>656,58</b>     |                       |

Si fa presente che, come previsto dal Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

.....

#### **(Accertamenti positivi)**

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
  - *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti*
  - *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
  - *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento*
  - *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
  - *Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
  - *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
  - *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)*
  - *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
  - *Il PTOF è stato approvato*
  - *E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*
  - *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*
- .....

#### **Conclusioni**

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2024, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### **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)*

#### **Conto Corrente Postale**

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Controllo prelevamento almeno trimestrale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

#### **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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data del 31.12.2023. Il servizio di cassa viene svolto dalla Banca Credit Agricole (Convenzione Cassa prot. n. 794 del 26/01/2023) con un saldo di cassa al 31.12.2023 di € 159.985,19.

### Dal giornale di cassa

|                                                      |            |  |
|------------------------------------------------------|------------|--|
| Fondo cassa al 1° gennaio 2023                       | 93.557,24  |  |
|                                                      |            |  |
| Riscossioni fino alla reversale n..41 del 29/12/2023 | 116.871,86 |  |
| conto competenza                                     | 116.871,86 |  |
| conto residui                                        | 0,00       |  |
| Totale somme riscosse                                | 210.429,10 |  |
|                                                      |            |  |
| Pagamenti fino al mandato n.71 del 29/12/2023        | 50.443,91  |  |
| conto competenza                                     | 50.443,91  |  |
| conto residui                                        | 0,00       |  |
| Totale somme pagate                                  | 50.443,91  |  |
|                                                      |            |  |
| Fondo di cassa alla data 31/12/2023                  | 159.985,19 |  |

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere alla data del 31/12/2023, pari ad € 159.985,19.

Il Collegio procede con l'esame a campione delle seguenti reversali:

- Reversale n. 29 del 16/11/2023 di € 6.731,82 per finanziamento amministrativo e didattico Regione Sicilia;
- Reversale n. 25 del 16/11/2023 di € 161,00 per assicurazione personale docente a.s. 2023/2024.

Il Collegio procede con l'esame a campione i seguenti mandati:

- mandato di pagamento n. 33 del 18/05/2023 di euro 2.460,60 per pagamento fattura n. 23 del 28/04/2023 per fornitura materiale igienico sanitario;
- mandato di pagamento n. 34 del 24/05/2023 di euro 541,33 per pagamento iva su fattura n. 23 del 28/04/2023 per fornitura materiale igienico sanitario

Dai controlli effettuati non sono presenti carenze o irregolarità sulle reversali e sui mandati esaminati.

### Conto Corrente Postale

La scuola non è in possesso del conto corrente postale.

### Registro Fondo Economale per le Minute Spese

Alla data odierna non ci sono operazioni ne' in entrata nè in uscita annotate nel registro del fondo economale per le minute spese.

### Conclusioni

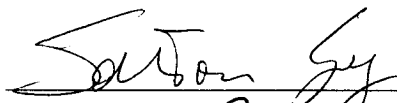
#### (Accertamenti positivi)

- 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
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate

- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno trimestrale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12.50, l'anno duemilaventiquattro, il giorno 06 del mese di Febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Salvatore Gangi (Presidente)



Maria Rita Cassarino (Componente)

