

VERIFICA AMMINISTRATIVO-CONTABILE**VERBALE DI VERIFICA N. 5 B**

 Il giorno **22** del mese di **aprile 2024**, in relazione all'istituzione scolastica **Istituto di istruzione "M. Curie" di Pergine Valsugana**, il sottoscritto **Alessandro Zuffranieri**, Revisore dei Conti, alla presenza del Dirigente scolastico **Tiziana Gulli** e del Responsabile scolastico **Emiliano Miceli** affiancato dall'assistente amministrativo scolastico **Graziella Michelin**, procede al seguente controllo, tenuto conto del disposto di cui all'art. 26 della L.P. 5/2006, delle disposizioni normative del D.lgs. 118/2011 in materia di Armonizzazione dei sistemi contabili, della legge provinciale di contabilità e, in quanto compatibili, delle vigenti disposizioni regolamentari di cui al Regolamento sulle modalità di esercizio sull'autonomia finanziaria delle istituzioni scolastiche formative provinciali.

Effettuate le procedure di verifica previste si riepilogano di seguito i relativi esiti.

1. Controllo a campione della spesa

Criterio di campionamento.

Preso atto che alla data del 31/12/2023 i titoli di spesa emessi sono n. 749 e che fino alla data odierna ne sono stati controllati n 18, si procede alla verifica di un mandato ogni 12, partendo dal n. 692 .

Gli esiti dei controlli sono sinteticamente riportati nel prospetto allegato al presente verbale quale parte integrante e sostanziale.

OSSERVAZIONI legate alle verifiche previste al punto 1: vedi check list mandati

2. Verifica disponibilità liquide dell'istituzione scolastica

Alla data del 19/04/2024

La disponibilità liquida della istituzione scolastica ammonta a € 84.705,98

Le riscossioni da regolarizzare con reversali ammontano a € 7.686,24,

l'Istituzione scolastica provvederà ad emettere i relativi ordini di incasso entro il termine previsto di 60 giorni.

I pagamenti da regolarizzare con mandati ammontano a € 0,00,

Il dettaglio e le eventuali ulteriori disponibilità finanziarie aggiuntive sono analiticamente indicate nel prospetto che segue:

DISPONIBILITA' FINANZIARIE AGGIUNTIVE:

	tipologia	data		disponibilità	annotazioni	Attivato: si/no
1	FONDO DOTAZIONE MINUTE SPESE	10/04/2024	€	578,51	Fino alla registrazione n. 9	si
2	C/C POSTALE		€			no
3	RISCOSSIONE IN CONTANTI		€			no
4	CARTA CREDITO DI		€			no
totali			€	578,51		

OSSERVAZIONI legate alle verifiche previste al punto 2: nessuna

3. Vizi di regolarità contabile e vizi diversi

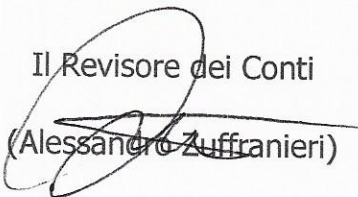
In applicazione dell'art. 14 del Regolamento sulle modalità di esercizio dell'autonomia finanziaria delle istituzioni scolastiche e formative provinciali, la registrazione dei provvedimenti di accertamento di entrata, impegno di spesa o dai quali possono derivare futuri impegni di spesa, non può aver luogo se il responsabile amministrativo formula per iscritto osservazioni relative a vizi di regolarità contabile o a vizi diversi da quelli di regolarità contabile.

Se trattasi di vizio diverso da quello di regolarità contabile, il responsabile amministrativo che abbia presentato le proprie osservazioni scritte, è comunque tenuto alla registrazione dell'atto qualora il dirigente lo imponga per iscritto.

Ai sensi del comma 5 del citato art. 14, relativamente agli atti riferiti all'intero esercizio finanziario 2023, il responsabile amministrativo non ha formulato per iscritto alcuna

osservazione in ordine a vizi di regolarità contabile o a vizi diversi da quelli di regolarità contabile.

OSSERVAZIONI legate alle verifiche previste al punto 3: nessuna

Il Revisore dei Conti

(Alessandro Zuffranieri)

Allegati:

1. Check list controllo della spesa
2. Stampa giornale di cassa da MIF 3 alla data 19/04/2024