

VERBALE N. 6

L'anno 2023 il giorno cinque del mese di maggio alle ore 15,00 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;

Assiste alla seduta 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 05/05/2023.

L'ultimo mandato è il n. 103 del 28/04/2023 di euro 600,00 a favore del Monte dei Paschi di Siena per il pagamento delle competenze del I trimestre 2023; l'ultima reversale è la n. 109 del 5/05/2023 di euro 15,00 e riguarda il versamento, da parte delle famiglie degli alunni, del contributo di iscrizione A- S. 2022-23.

FONDO DI CASSA AL 01/01/2023		€ 223.422,47
ENTRATE		
Competenza	€ 64.039,78	
Residui	€ 0,00	
Totale entrate		€ 64.039,78
USCITE		
Competenza	€ 90.198,54	
Residui	€ 43.062,94	
Totale uscite		€ 133.261,48
	Fondo cassa	€ 154.200,77

Il saldo estrapolato dal portale dell'Istituto Cassiere del 05-05-2023, acquisito al protocollo n. 6224 del 5-05-2023, è pari a € 154.440,57 (conto di diritto) la differenza di € 239,80 è così dettagliata:



	EURO
Saldo dell'Istituto Cassiere	154.440,57
Reversali da emettere	-304,50
Mandato da emettere	+ 64,70
Importo concordante con le risultanze del giornale di Cassa	154.200,77

che concorda perfettamente con il giornale di cassa.

#### CONCORDANZA CON LA TESORERIA AL 30/04/2023

Il Collegio ha provveduto, altresì, ad effettuare un confronto tra le risultanze contabili mensili della Tesoreria evidenziate nel mod. 56 T al 28/04/2023 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	€ 170.423,85
Saldo giornale di cassa al 28/04/2023	€ 153.816,77
Saldo istituto cassiere al 28/04/2023	€ 170.426,35

La differenza di euro 2,50 rilevata tra il saldo contabile del mod. 56 T e il saldo dell'Istituto cassiere è da attribuire ad una entrata non contabilizzata dalla B.I.; mentre la differenza di euro 16.607,08 rilevata tra il saldo contabile del mod. 56 T e il saldo del giornale di cassa è così dettagliata:

<b>Saldo del giornale di Cassa 28.04.2023</b>	<b>€ 153.816,77</b>
Mandati da emettere	- € 664,70
Mandati non contabilizzati dalla B.I. dal n. 88 al n. 103	+16.921,78
Reversali non contabilizzate dalla B.I. dalla n. 85 alla n. 100	-12.290,50
Entrata non contabilizzata in B.I.	- € 2,50
Reversali da emettere	+ € 12.643,00
<b>Saldo contabile Tesoreria Mod. 56T 28-04-2023</b>	<b>€ 170.423,85</b>

#### CONTO CORRENTE POSTALE

Il conto corrente postale è stato chiuso in data 07/03/2023 con un saldo pari ad Euro 496,75. L'Istituzione scolastica, con la reversale n. 54 del 24/03/2023, ha provveduto ad incassare l'importo di € 496,76 comprensivo degli interessi maturati dal 01/01/2023 alla data di chiusura del conto.

Cap 

FONDO MINUTE SPESE

Preso in esame la situazione odierna del registro minute spese nella dotazione iniziale di € 500,00, risultano spese documentate per € 272,05 e una disponibilità pari a € 227,95.

Tutte le operazioni eseguite risultano cronologicamente contabilizzate nell'apposito registro.

A scandaglio vengono verificate alcune spese (progressivi n. 7, 17 e 23) che risultano correttamente giustificate.

Letto, confermato e sottoscritto, il presente verbale viene chiuso alle ore 16,15 e successivamente inserito nell'apposito registro.

I revisori dei conti:

Dott.ssa Venere Sgarito - Presidente



Dott.ssa Carla Agata Golia – componente-

