

VERBALE N. 24

L'anno 2025 il giorno dodici del mese di maggio alle ore 13:15 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 01/01/2025 al 31/12/2027, giusta convenzione di cassa sottoscritta in data 27/12/2024 con prot. 16975.

Dal giornale di cassa, tenuto con il sistema informatizzato, emerge la seguente situazione alla data del 12/05/2025. L'ultimo mandato è il n. 97 del 08/05/2025 di euro 80,00 a favore dell'Agenzia delle Entrate per il versamento dell'IVA sulla fattura n. 26/PA dell'11/04/2025 emessa dalla ditta SAM 221 di Fasone Carmelo & C. SaS; l'ultima reversale è la n. 27 del 08/05/2025 di euro 173,00 e riguarda il versamento della quota, da parte delle famiglie degli alunni, per la partecipazione ad una visita d'istruzione.

FONDO DI CASSA AL 01/01/2025		€ 180.186,78
ENTRATE		
Competenza	€ 60.613,91	
Residui	€ 93.297,25	
Totale entrate		€ 334.097,94
USCITE		
Competenza	€ 49.192,87	
Residui	€ 1.593,59	
Totale uscite		€ 50.786,46
Fondo cassa		€ 283.311,48

Il saldo estrapolato dal portale dell'Istituto Cassiere del 12 maggio 2025, acquisito al protocollo n. 6260 del 12/05/2025, è pari a € 283.566,48 (conto di diritto). La differenza di € 255,00 è dovuta a riscossioni effettuate dall'Istituto cassiere in attesa di essere regolarizzate dalla scuola con le relative reversali.



ISTITUTO COMPRENSIVO "A. GABELLI"
MISTERBIANCO

Saldo contabile Istituto Cassiere 12-05-2025	€ 283.566,48
Reversali da emettere	-255,00
Saldo del giornale di Cassa 12.05.2025	€ 283.311,48

CONCORDANZA CON LA TESORERIA AL 30/04/2025

Il Collegio ha provveduto, altresì, ad effettuare un confronto tra le risultanze contabili mensili della Tesoreria evidenziate nel mod. 56 T al 30/04/2025 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	€ 290.043,06
Saldo giornale di cassa al 30/04/2025	€ 286.466,56
Saldo istituto cassiere al 30/04/2025	€ 290.137,56

La differenza di € 94,50 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 per € 6.088,00 e alle uscite non contabilizzate per € 5.993,50; mentre la differenza di € 3.576,50 rilevata tra il saldo contabile del mod. 56 T e il saldo del giornale di cassa è da attribuire a reversali emesse ma non contabilizzate dalla banca per un importo di € 2.847,00, mandati emessi ma non contabilizzati dalla banca per un importo di € 6.423,50, come da prospetto che segue:

Saldo contabile Tesoreria Mod. 56T 30-04-2025	€ 290.043,06
Entrate non contabilizzate dalla Banca d'Italia	+ € 6.088,00
Uscite non contabilizzate dalla Banca d'Italia	- € 5.993,50
Saldo contabile Istituto Cassiere 30-04-2025	€ 290.137,56

Saldo contabile Tesoreria Mod. 56T 30-04-2025	€ 290.043,06
Mandati emessi e non contabilizzati	- € 6.423,50
Reversali emesse e non contabilizzate	+ € 2.847,00
Saldo del giornale di Cassa 30.04.2025	€ 286.466,56

CONTO CORRENTE POSTALE

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

FONDO MINUTE SPESE

Presa in esame la situazione odierna del registro minute spese, aperto con il mandato di pagamento n° 2 del 13/02/2025 nella dotazione di €. 750,00, risultano spese documentate per € 287,31 e una disponibilità pari a € 462,69.

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



ISTITUTO COMPRENSIVO "A. GABELLI"
MISTERBIANCO

A scandaglio vengono verificate alcune spese (progressivi n. 4-8-14) 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.

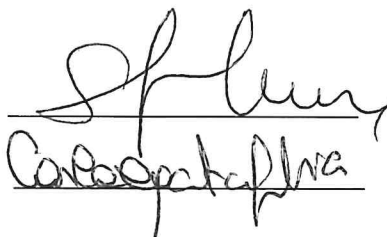
Le due carte prepagate risultano attive, ma non sono state utilizzate, in quanto è intenzione della Istituzione procedere alla loro chiusura. Alla data di oggi il loro saldo è pari a - € 5,00 e ad € 1.336, 13.

Letto, confermato e sottoscritto, il presente verbale, chiuso alle 14:45 e viene inserito nell'apposito registro.

I revisori dei conti:

Dott.ssa Venere Sgarito - Presidente

Dott.ssa Carla Agata Golia – componente-



CTIC89000R - A6C3C91 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006264 - 12/05/2025 - I.5 - I