

**ISTITUTO COMPRENSIVO "A. GABELLI"**  
**MISTERBIANCO**

Verbale n. 27

L'anno 2025 il giorno ventinove del mese di settembre alle ore 9:40 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 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 29/09/2025. L'ultimo mandato è il n. 346 del 26/09/2025 di euro 95,15 a favore dello studente C.M. a titolo di rimborso spese per supporto all'inclusione come da convenzione ERASMUS; l'ultima reversale è la n. 38 del 26/09/2025 di euro 4.500,00 e riguarda la quota, a titolo di rimborso spese, versata da CESIS – Consorzio Europeo Servizi Integrati Specializzati per l'utilizzo dei locali scolastici.

FONDO DI CASSA AL 01/01/2025		€ 180.186,78
<b>ENTRATE</b>		
Competenza	€ 162.548,46	
Residui	€ 98.211,25	
<b>Totale entrate</b>		<b>€ 440.946,49</b>
<b>USCITE</b>		
Competenza	€ 336.796,65	
Residui	€ 1.682,49	
<b>Totale uscite</b>		<b>€ 338.479,14</b>
<b>Fondo cassa</b>		<b>€ 102.467,35</b>

Il saldo estrapolato dal portale dell'Istituto Cassiere del 29 settembre 2025, acquisito al protocollo n. 12371, è pari a € 114.713,96 (conto di fatto). La differenza di € 12.246,61 è così dettagliata:

<b>Saldo contabile Istituto Cassiere 29.09.2025</b>	<b>€ 114.713,96</b>
Reversali da emettere	-11.875,26
Mandati da pagare	-693,43
Pagamenti da regolarizzare	+322,08
<b>Saldo del giornale di Cassa 29.09.2025</b>	<b>€ 102.467,35</b>

CTIC89000R - A6C3C91 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0012372 - 29/09/2025 - I.5 - E

**ISTITUTO COMPRENSIVO "A. GABELLI"**  
**MISTERBIANCO**

**CONCORDANZA CON LA TESORERIA AL 31/08/2025**

Il Collegio ha provveduto, altresì, ad effettuare un confronto tra le risultanze contabili mensili della Tesoreria evidenziate nel mod. 56 T al 31/08/2025 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	€ 85.553,60
Saldo giornale di cassa al 31/08/2025	€ 85.309,86
Saldo istituto cassiere al 31/08/2025	€ 85.550,46

La differenza di € 3,14 rilevata tra il saldo contabile del mod. 56 T e il saldo dell'Istituto cassiere è da attribuire al mandato da pagare n. 317 del 18.08.2025;

<b>Saldo contabile Tesoreria Mod. 56T 31.08.2025</b>	€ 85.553,60
Mandato da pagare	-€ 3,14
<b>Saldo contabile Istituto Cassiere 31.08.2025</b>	<b>€ 85.550,46</b>

mentre la differenza di € 243,74 rilevata tra il saldo contabile del mod. 56 T e il saldo del giornale di cassa è così dettagliata:

<b>Saldo contabile Tesoreria Mod. 56T 31.08.2025</b>	€ 85.553,60
Mandati da pagare (nn. 310-312-314-317 e 318)	- € 565,82
Pagamenti da regolarizzare	+ € 322,08
<b>Saldo del giornale di Cassa 31.08.2025</b>	<b>€ 85.309,86</b>

**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 € 673,42 e una disponibilità pari a € 76,58.

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

A scandaglio vengono verificate alcune spese (progressivi n. 21-33) che risultano correttamente giustificate.

**UTILIZZO CARTA DI CREDITO E CARTA PREPAGATA (art. 19 D.l. n. 129/2018)**

L'istituzione scolastica dispone di una carta di credito; risultano, invece, annullate e restituite le due carte prepagate. Titolare della carta di credito 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.

L'ultimo estratto conto in possesso della scuola risale al mese di maggio e riporta un totale di spese pari a € 322,08 già addebitato sul c/c in attesa di regolarizzazione.

**ESAME MANDATI E REVERSALI**



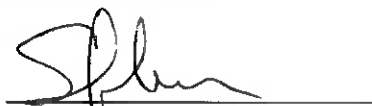
**ISTITUTO COMPRENSIVO "A. GABELLI"**  
**MISTERBIANCO**

A scandaglio è stata esaminata la documentazione allegata ai mandati n. 191 del 1° luglio 2025 e n. 313 del 13 agosto 2025, nonché alle reversali n. 28 del 21 maggio 2025 e n. 36 del 30 luglio 2025. Dall'esame dei suddetti mandati e reversali non sono emerse situazioni di rilievo; la documentazione risulta completa, regolare e conforme alla normativa vigente.

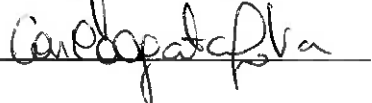
Letto, confermato e sottoscritto, il presente verbale, chiuso alle 12:30 e viene inserito nell'apposito registro.

I revisori dei conti:

Dott.ssa Venere Sgarito - Presidente



Dott.ssa Carla Agata Golia – componente-



CTIC89000R - A6C3C91 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0012372 - 29/09/2025 - I.5 - E