



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIANA
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

Liceo Artistico Statale "Emilio Greco"

Via Mavilla 37 - 95124 Catania (CT)-Tel/Fax 095 6136420
Cod. Mecc.: CTSL0I000A C.F.: 80012120871

PARERE

*DELL'ORGANO DI REVISIONE
SULLA VERIFICA DI CASSA AL 08.05.2026*

Verbale n. 03/2026

L'ORGANO DI REVISIONE LEGALE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

L'anno 2026, il giorno 08 del mese di Maggio, alle ore 12:01 presso i locali dell'Istituto Emilio Greco (Codice Meccanografico CTSL0I000A) in via Mavilla 37, si riunisce il Collegio dei Revisori Legali di questa Istituzione Scolastica.

Sono presenti:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presen
FILIPPO FEDERICO	CIUNI	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	za Presente
LUDOVICA MESSINA		Ministero dell'Istruzione Università e del merito (MIM)	Presente

Il Collegio procede all'esame della situazione di cassa al 08.05.2026 dell'Istituto Superiore In merito a quanto sopra, si accerta quanto segue:

ESAME DELLA SITUAZIONE DI CASSA:

Il Giornale di Cassa contiene registrati regolarmente in ordine cronologico di emissione le reversali di incasso ed i mandati di pagamento.

Il Giornale si apre con il saldo iniziale al 01.01.2026 di €. 191.677,76

I movimenti contabili rilevati dal Giornale di Cassa e dal prospetto relativo alla situazione di cassa, alla data del 08.05.2026, presentano le risultanze seguenti:

Fondo di Cassa al 01.01.2026 €. 191.677,76

Totale Entrate al 08/05/2026 (reversali emesse da n.1 a n. 30) Totale

Entrate (totale reversali riscosse) €. 346.028,94

Totale Uscite al 08/05/2026 (mandati emessi da n. 1 a n 146) Totale

Somme Pagate (totale mandati emessi) €. 287.854,97

Saldo del Giornale di Cassa al 08.05.2026 €. 249.851,73

SALDO C/C BANCARIO al 08.05.2026 € 252.854,16

La differenza di €. 3.002,43 in positivo nel saldo del c/c bancario rispetto al giornale di cassa estratto dal gestionale di bilancio è così composta e giustificata:

- €. Mandati n. 92 e 146 di cui alla distinta di trasmissione n. 32 non ancora processata dall'Istituto Cassiere.
- €. Provvisori in entrata n. 729, 730 e 731 del 07.05.2026 e del 08.05.2027 non ancora regolarizzati perché non ancora presenti nel giornale di cassa da importare.

Il conto corrente bancario dell'Istituto, IBANIT73L0623016906000015108426, è attivo presso la banca Credit Agricole - Agenzia di CATANIA,

ESAME DEL FONDO MINUTE SPESE:

In merito all'esame della gestione del Fondo per Minute Spese, si rileva che il Fondo in oggetto, per l'importo di € 1.200, risulta movimentato per €. 593,60, con una residua disponibilità di €. 6,40.

le spese risultano regolarmente registrate e corredate dai giustificativi di spesa in originale, come da verifica a campione effettuata.

Si procede al controllo a campione, senza rilievi, dei mandati numeri 61 di euro €. 1.858,18 e n. 66 di euro 2.250,00 e del mandato n. 35 di €. 2.636,36. Si procede al controllo a campione della reverse n. 2 di euro 800,00 e n. 22 di €. 8.826,16.

I sottoscritti revisori danno atto della seduta odierna con il presente verbale che, previa lettura, viene confermato

Dott. Filippo Federico Ciuni - Presidente

Dott. ssa Ludovica Messina - Componente