



13° Istituto Comprensivo Statale "Albino Luciani"

Via Platone 21 - 98147 MESSINA TEL.090/687511
meic86100g@istruzione.it - meic86100g@pec.istruzione.it
Cod. Mecc. MEIC86100G - C.F.: 80007440839
www.iclucianimessina.edu.it



COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 13

Oggi 06 dicembre duemilaventiquattro, presso la sede dell'Istituto ed alla presenza del DSGA Delia Chisari, si riunisce il Collegio dei Revisori nelle persone del dott. Roberto Abbadessa (presidente) ed il dott. Rodolfo Fiumara per procedere alla verifica ordinaria di cassa al 30/11/2024, come da documentazione ricevuta dalla DSGA.

Si premette che il servizio di tesoreria è affidato al Monte dei Paschi di Siena ag. Messina.

Si passa, quindi, al confronto della documentazione predisposta alla data del 30/11/2024 dall'Istituto tesoriere con i dati contabili dell'Istituto scolastico in pari data.

Dal 1/1/2024 risultano:

- ✓ emesse reversali fino alla n. 120 del 28/11/2024
- ✓ emessi mandati fino al n. 698 del 29/11/2024.

Dalle scritture contabili e dalla stampa della situazione di cassa dell'Istituto scolastico si accerta:

A) Fondo di cassa al 1/1/2024		€	595.584,21
Riscossioni in c/competenza	€	299.012,93	
Riscossioni in c/residui	€	<u>1.692,11</u>	
B) Totale riscossioni		€	<u>300.705,04</u>
C) Totale Generale	(A + B)	€	<u><u>896.289,25</u></u>
Pagamenti c/competenza	€	228.989,97	
Pagamenti c/residui	€	<u>119.857,67</u>	
D) Totale Pagamenti		€	<u><u>348.847,64</u></u>
E) Saldo al 29/11/2024	(C - D)	€	547.441,61

Dal prospetto di verifica di cassa prodotto dall'Istituto Cassiere si accerta:

A) Saldo al 1/1/2024		€	595.884,21
Totale reversali	€	300.405,04	
Reversali da incassare	€	0,00	
Riscossioni da regolarizzare	€	<u>300,00</u>	
B) Totale entrate		€	<u>300.705,04</u>
Totale mandati	€	347.063,89	
Mandati da pagare		177,00	
Pagamenti da regolarizzare	€	<u>0,00</u>	
C) Totale uscite		€	<u>346.886,89</u>
D) Saldo al 29/11/2024 (A + B - C)		€	549.702,36

La differenza di € 300,00 tra il fondo cassa iniziale delle scritture contabili e quello dell'istituto cassiere, già evidenziato in sede di esame del conto consuntivo per l'e. f. 2023, è dovuto allo scarto del mandato n. 374 trasmesso con la distinta n. 62 del 16/11/2023, non annullato dal DSGA. Per il riallineamento dei conti è stata emessa la reversale n. 79 del 02/07/2024, non trasmessa in banca.

Dal prospetto dell'istituto cassiere relativamente alle entrate risulta la somma di € 300,00 non ancora regolarizzata con reversali.

Deve anche evidenziarsi che l'istituto cassiere ha elaborato i mandati fino al n. 691, mentre il giornale di cassa ha contabilizzato i mandati fino al n. 698. I mandati relativi a versamenti all'erario non ancora lavorati da MPS sono stati trasmessi con la distinta n. 88 e ammontano complessivamente a € 1.783,75.

Alla luce di quanto esposto la consistenza di cassa dell'Istituto scolastico al 30/11/2024 raccorda con la consistenza certificata dall'Istituto cassiere alla stessa data.

Si passa alla verifica del Mod. 56 T (Banca d'Italia):

- ✓ la giacenza Banca d'Italia è pari a euro 550.762,36;
- ✓ la differenza con il saldo di fatto del Tesoriere è pari a euro 1.060,00 e consiste nella mancata contabilizzazione da parte della Banca d'Italia dei mandati n. 689 e 691 per un totale di € 1.170,00 in uscita e dei provvisori di entrata del 29/11/2024 ammontanti a € 110,00 nelle entrate.

Dalla verifica del registro delle minute spese alla data del 30/11/2024 risulta:

- l'anticipazione al Direttore dei servizi generali e amministrativi è pari a € 1.000,00 (€ 500,00 al 30/01/2024 e € 500,00 al 23/04/2024);
- l'ultima operazione annotata nel registro nel mese di novembre è la n. 49 del 29/11/2024
- il saldo finale è pari a € 29,17

Si rinvia alla prossima seduta la verifica a campione di mandati e reversali.

Sulla base della documentazione esaminata, reversali e mandati sono stati contabilizzati in conformità alle disposizioni di legge ed emessi, riguardo alla rilevazione di accertamenti ed impegni, nel rispetto del principio di competenza.

Non avendo riscontrato irregolarità, il Collegio chiude la verifica secondo i risultati innanzi riportati.

**F.to Il Revisore
Dott. Roberto Abbadessa**

**F.to Il Revisore
Dott. Rodolfo Fiumara**

Copia conforme all'originale conservato agli atti.