

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI ISTITUTO COMPRENSIVO
"Albino Luciani"

VERBALE N. 2/2019

Presso l'Istituto Comprensivo "Albino Luciani" l'anno 2019 il giorno 23 del mese di ottobre alle ore , risulta convenuto, previa convocazione del Presidente del Collegio, il Signor:

| Cognome | Nome | Rappresentanza | |
|----------------|-------------|---|------------|
| Dr. LA GANGA | GIUSEPPE | Regione Siciliana Assessorato Regionale dell'Istruzione e Formazione Professionale | Presidente |
| // | // | Ministero dell'Istruzione Università e ricerca (MIUR) | Componente |

che forma il Collegio dei Revisori dei Conti designato con Decreto Assessoriale n. 3170 del 03/07/2019. Si fa presente che ad oggi il componente del M.I.U.R. non è ancora stato designato.

I punti all'ordine del giorno dell'adunanza di detto Collegio sono:

- 1) Verifica di cassa.

Il Collegio procede con la verifica di cassa

Il Revisore procede alla verifica di cassa ed acquisisce il dato pervenuto dall'Istituto cassiere Banca Monte dei Paschi di Siena in data 08/10/2019 assunto al protocollo della scuola al n° 8021 in cui viene specificato che il saldo al 30/09/2019 è pari ad € 223.328,33.

Si prende in esame il giornale di cassa relativo all'anno 2019 composto di n. 36 pagine che evidenzia alla data odierna le seguenti risultanze:

| | | |
|---|------------|-------------------|
| Fondo cassa al 01 gennaio 2018 | | 174.900,43 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 49 del 23/09/2019 | | |
| Conto competenza | 149.142,64 | |
| Conto residui | 2.726,82 | |
| Totale somme riscosse | | 151.869,46 |
| Pagamenti fino al mandato n. 321 del 26/09/2019 | | |

| | | |
|----------------------------|------------|-------------------|
| Conto competenza | 100.855,84 | |
| Conto residui | 9.391,08 | |
| Totale somme pagate | | 110.246,92 |
| Fondo cassa finale | | 216.522,97 |

Il saldo cassa tra l'Istituto Cassiere e la documentazione contabile della scuola non concorda per € 6.805,36 (€ 223.328,33 - € 216.522,97). Tale differenza è dovuta:

agli ordinativi di pagamento emessi in conto competenza n. 46 del 20/03/2019, n. 233, 242, 244 del 18/07/2019, n. 253, 255, 258 del 19/07/2019, n. 274, 275, 278, 279, 281, 283, 284, 285, 290, 292, 294, 295, 296, 298, 299, 301, 303 del 22/07/2019 già trasmessi in banca con distinte n. 17 del 20/03/2019, n. 53 del 19/07/2019, n. 54 e n. 55 del 22/07/2019 e ancora non regolarizzate dalla Banca per un totale di € 6.320,00;

alle carte contabili di entrata dal n. 268 al n. 277 ancora da regolarizzare per un totale di € 275,00;

agli ordinativi di pagamento emessi in conto competenza n. 315 del 02/09/2019 e n. 320 del 23/09/2019 relativi al versamento dell'IVA sulle fatture pagate nel mese di settembre 2019 regolarizzato con F24 entro il 16/10/2019 per un totale di € 103,31;

all'ordinativo di pagamento emesso in conto competenza n. 321 del 26/09/2019 per reintegro minute spese al D.S.G.A. trasmesso in banca con distinta n. 67 del 21/10/2019.

Si evidenzia che il saldo del giornale di cassa a valle degli ordinativi di pagamento elencati è pari a € 223.328,33 e concorda con quanto indicato dall'istituto cassiere.

Conclusioni

considerato quanto sopra si dà parere favorevole alla verifica di cassa.

Il presente verbale viene letto, confermato, e sottoscritto.

| IL COLLEGIO DEI REVISORI | |
|--------------------------|--|
| Presidente | |
| Componente | |