

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI ISTITUTO COMPRENSIVO  
I.C. STATALE "A. LUCIANI"

VERBALE N. 3/2021

**Verifica di cassa al 31 agosto 2021**

Il giorno 30 del mese di settembre dell'anno 2021, i Revisori dei Conti Dott. Giuseppe La Ganga in qualità di Presidente nominato con D. A. N. 3170 del 03/07/2019 in rappresentanza dell'Assessorato Regionale Istruzione e Formazione Professionale e il Dott. Eugenio Manfrè nominato con D.A. N. 7734 del 17/12/2019 in Rappresentanza del M.I., si sono riuniti per procedere ad una Verifica di cassa al 31 agosto 2021.

La riunione si svolge da remoto, a causa dell'emergenza epidemiologica da Covid-19.

I Revisori prendono visione della documentazione trasmessa telematicamente e

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1° gennaio 2021	€	341.325,12
Riscossioni fino alla reversale n. 58 di € 1.000,00 del 16/07/2021		
conto competenza	€	189.552,04
conto residui	€	13.620,39
<b>Totale somme riscosse</b>	<b>€</b>	<b>203.172,43</b>
Pagamenti fino al mandato n.482 di € 1.209,78 del 06/08/2021		
conto competenza	€	203.478,82
conto residui	€	22.594,84
<b>Totale somme pagate</b>	<b>€</b>	<b>226.073,66</b>
Fondo di cassa alla data del 31/08/2021	€	318.423,89

Il saldo di cassa € 318.423,89 non concorda con il saldo di fatto dell'Istituto Cassiere (MPS) alla data del 31/08/2021 pari ad euro 323.050,77 per una differenza di euro 4.626,88.

Tale differenza è dovuta agli ordinativi di pagamento emessi in conto competenza dal n. 467 al 477 trasmessi in banca con distinta 86 del 31/08/2021 (per un totale di € 648,91) e dal n. 478 al n. 482 trasmessi in banca con distinta 87 del 31/08/2021 (per un totale di € 3.377,97) e ancora non regolarizzati dalla Banca. Inoltre risultano ancora non evasi gli ordinativi di pagamento n. 330 di € 350,00 e n. 338 di € 250,00 relativi a contributo per fornitura libri di testo non riscossi dai beneficiari.

Prospetto conciliazione Saldo Giornale di Cassa e saldo Istituto Cassiere al 31/08/2021.

Saldo E/C MPS al 31/08/2021	€	323.050,77
Mandati contabilizzati ma in attesa di pagamento da parte della banca	€	4.626,88
Somme in attesa di mandati	€	-
Mandati contabilizzati ma in attesa di lavorazione dalla banca		
Somme riaccreditate per iban errato	€	-
Reversali non emesse dall'Istituzione scolastica	€	-
Saldo cassa istituto scolastico al 31/08/2021	€	318.423,89

Il saldo di fatto dell'Istituto Cassiere (MPS) alla data del 31/08/2021 pari ad euro 323.050,77 concorda con il saldo del Conto di tesoreria (Banca d'Italia).

#### Fondo economale

I Revisori esaminano il registro minute spese alla data del 31/08/2021.

- Il registro è tenuto con sistema meccanizzato. L'ultima registrazione porta il progressivo n.º 27 del 01/07/2021 di euro 9,99 e riguarda l'acquisto di un mouse per computer del dirigente Scolastico, per un totale spese di € 423,16 e con un saldo è di € 76,84.

#### Conclusioni

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

Il presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto e trasmesso all'Istituzione scolastica a mezzo mail, all'indirizzo di posta elettronica [meic86100g@istruzione.it](mailto:meic86100g@istruzione.it), per l'acquisizione agli atti e l'inserimento dello stesso nell'apposito registro.

I REVISORI DEI CONTI	
Presidente	Giuseppe La Ganga
Componente	Eugenio Manfrè