



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. 6

Oggi 08 febbraio duemilaventitré, 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 31/12/2022, 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 31/12/2022 dall'Istituto tesoriere con i dati contabili dell'Istituto scolastico in pari data.

Dal 1/1/2022 risultano:

- ✓ emesse reversali fino alla n. 92 del 30/12/2022
- ✓ emessi mandati fino al n. 608 del 29/12/2022.

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

A) Fondo di cassa al 1/1/2022		€	418.006,29
Riscossioni in c/competenza	€	181.997,01	
Riscossioni in c/residui	€	<u>45.300,98</u>	
B) Totale riscossioni		€	<u>227.297,99</u>
C) Totale Generale	(A + B)	€	<u><u>645.304,28</u></u>
Pagamenti c/competenza	€	239.911,18	
Pagamenti c/residui	€	<u>62.503,88</u>	
D) Totale Pagamenti		€	<u><u>302.415,06</u></u>
E) Saldo al 31/12/2022	(C - D)	€	342.889,22

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

A) Saldo al 1/1/2022		€	418.006,29
Totale reversali	€	227.297,99	
Reversali da incassare	€	0,00	
Riscossioni da regolarizzare	€	<u>0,00</u>	
B) Totale entrate		€	<u>227.297,99</u>
Totale mandati	€	302.415,06	
Mandati da pagare		0,00	
Pagamenti da regolarizzare	€	<u>0,00</u>	
C) Totale uscite		€	<u>302.415,06</u>
D) Saldo al 31/12/2022 (A + B - C)		€	342.889,22

La consistenza di cassa dell'Istituto scolastico al 31/12/2022 raccorda con la consistenza certificata dall'Istituto cassiere alla stessa data.

Dalla verifica del registro delle minute spese alla data del 31/12/2022 risulta:

- l'anticipazione al Direttore dei servizi generali e amministrativi è pari a € 1.000,00;
- l'ultima operazione annotata nel registro è del 29/12/2022 ed è relativa al reintegro del fondo medesimo
- il saldo finale è pari a zero.

Il Collegio dei Revisori, prendendo visione del Mod. 56 T (Banca d'Italia), verifica:

- ✓ la giacenza Banca d'Italia è pari a euro 346.716,48;
- ✓ la differenza con il Tesoriere è pari a euro 3.827,26 e consiste nella mancata contabilizzazione da parte della Banca d'Italia di versamenti mediante modelli F24 di imposte all'Agenzia delle Entrate.

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.

Si invita il DSGA a voler trasmettere il presente verbale al competente Assessorato Regionale per l'Istruzione e la Formazione Professionale.

Il Revisore
Dott. Roberto Abbadessa

Il Revisore
Dott. Rodolfo Fiumara