

## VERBALE N. 3/25

### VERIFICA DI CASSA AL 26/5/2025

L'anno 2025, il giorno 26, del mese di Maggio, alle ore 17:00, presso l'istituto "liceo statale "G.A. DE COSMI" si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito 4, per l'espletamento dei propri compiti istituzionali.

1) Verifica di cassa al 26/5/2025;

La riunione è espletata in modalità mista, il Presidente in presenza e il componente in collegamento telefonico. Assiste alla riunione il dott. Roberto Lo Giudice

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/presenza
Dott.ssa Graziella	Ricotta	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - <b>Presidente</b> - nominata con D.A. n. 1570 del 6.9.2022	Presente
Dott.ssa Francesca	Ciulla	Ministero dell'Istruzione - <b>Componente</b> - nominato con D.A. n. 2399 del 28.11.2022	Presente (collegamento telefonico)

\*\*\*\*

#### 1) VERIFICA DI CASSA

Il Collegio procede ad effettuare la verifica di cassa ed il controllo delle scritture contabili.

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)



Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese



Il Collegio procede ad effettuare la verifica di cassa ed il controllo delle scritture contabili.

Si rileva, preliminarmente, che la convenzione del Servizio di Cassa affidato all'istituto bancario Intesa San Paolo, con scadenza 2025. L'istituzione scolastica sta valutando l'opportunità di partecipare ad un accordo di rete per la gestione delle procedure di gara per l'affidamento del servizio cassa.

Il Collegio dei revisori prende in esame il Giornale di Cassa, alla data 26/5/2025, l'ultima operazione effettuata, la reversale n. 9 del 23/05/2025 riferito alla riscossione c/competenza della "Dotazione Ordinaria Statale quota PCTO Gen-ago 2025" per euro 6.658,54

Dal giornale di cassa tenuto con il sistema informatizzato emerge la seguente situazione di cassa alla data dell' 26/5/2025

**SITUAZIONE DI CASSA AL 26/5/2025**

Il prospetto sotto riportato riassume i movimenti di cassa e il saldo al 26/5/2025, in base alla evidenze contabili desunte dal giornale di cassa dell'E.F. 2025:

<b>SITUAZIONE DI CASSA AL 26/5/2025</b>	
FONDO CASSA AL 1/1/2025	€ 590.073,78
ENTRATE C/COMPETENZA	€ 34.148,50
ENTRATE C/RESIDUI	€ 92.268,00
<b>TOTALE INCASSI AL 26/5/2025</b>	<b>€ 126.416,50</b>
TOTALE INCASSI COMPRESO FONDO CASSA	€ 716.490,28
PAGAMENTI C/COMPETENZA	€ 139.701,87
PAGAMENTI C/ RESIDUI	€ 227.150,16
<b>TOTALE SOMME PAGATE AL 26/5/2025</b>	<b>€ 366.852,03</b>
<b>FONDO CASSA AL 26/5/2025</b>	<b>€ 349.638,25</b>
SOMME ACCREDITATE IN C/C DA REGOLARIZZARE CON REVERSALE	€ -
REVERSALI NON INCASSATE DALLA BANCA CASSIERA	€ -
MANDATI NON ESTINTI DALLA BANCA CASSIERA	€ 693,51
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI	€ -
<b>SALDO C/C BANCARIO AL 26/5/2025 (conto di fatto)</b>	<b>€ 350.331,76</b>
<b>SALDO C/C BANCARIO AL 26/5/2025 (conto di diritto)</b>	<b>€ 349.638,25</b>

Le evidenze contabili sopra evidenziate e il saldo di cassa al 26/5/2025 pari a € 349.638,25 non coincidono con le risultanze contabili rassegnate dalla banca cassiera al 26/5/2025, pari a € 350.331,76 come da comunicazione dell'istituto bancario Intesa San Paolo acquisita agli atti della Scuola con prot. 4330 del 26/5/2025, in quanto risultano num. 3 mandati da estinguere, per l'importo complessivo di € 693,51:

dettaglio mandati non estinti	
175	€ 150,00
179	€ 244,31
181	€ 299,20
<b>TOTALE</b>	<b>€ 693,51</b>

al netto di tali poste la concordanza di cassa al 26/5/2025 è quindi verificata.  
A campione vengono esaminati i seguenti documenti:

### REVERSALI

N. della reversale	Data	Oggetto	Importo	Nominativo
8	23.05.2025	Finanziamento per funzionamento gen/ago 2025 c/competenza	27.219,87	Regione Siciliana
9	23.05.2025	Dotazione ordinaria Statale quota PCTO Gen-Ago 2025	6.658,54	Ministero dell'Istruzione

### MANDATI

N. del mandato	Data	Oggetto	Importo	Nominativo
118	01/04/2025	Pag. invoice 1-7949356488 del 20/03/2025- Certificazione competenze linguistiche - lingua inglese - C/COMPETENZA	8.958,00	Trinity College London
134	04/04/2025	Imponibile Pag. ft 15/24 del 23/12/2024 - Acquisto materiali per igiene e pulizia - C/residui	2.151,60	MADEA Group srl
135	04/04/2025	IVA Pag. ft 15/24 del - Acquisto materiali per igiene e pulizia - C/residui	473,35	MADEA Group srl

Tutti i mandati risultano conformi all'art.17 del Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativa-contabile delle istituzioni scolastiche giusto Decreto interministeriale n. 129/2018 e recepito con decreto della Regione Siciliana n.7753 del 28/12/2018, muniti della relativa documentazione a corredo. (DURC. Verifica ai sensi dell'art. 48-bis DPR 602/73).

#### Conto corrente postale

Per quanto concerne la verifica del **c/c postale num. 305904** intestato alla scuola si rileva alla data del 26/5/2025 un saldo di € 182.339,51, come da lista movimenti del 26/5/2025 acquisita agli atti della Scuola con prot. 4327 del 26/5/2025, in mancanza dell'estratto conto del mese di maggio non ancora pervenuto.

#### Registro minute spese

Il registro del fondo economale E.F. 2025 è composto da n. 1 pagina e d è stato regolarmente aperto con mandato n. 91 del 14/02/2025 per euro 500,00. Alla data del 26/5/2025 presenta spese effettuate per € 182,60; tutte le spese registrate presentano la documentazione giustificativa.

(Accertamenti positivi)

- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa
- E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese
- E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
- E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese
- Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese

Il presente verbale, viene letto e approvato dall'altro componente del Collegio Dott.ssa Francesca Ciulla, e viene quindi chiuso, alle ore 17:35 del giorno 26 del mese di maggio dell'anno duemilaventicinque, letto, approvato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Si dà atto che il presente dovrà essere trasmesso in copia originale a carico degli uffici dell'Istituto scolastico del Liceo Statale "G. A. De Cosmi" alla Regione Siciliana – servizio scuole statali – a mezzo pec [dipartimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it](mailto:dipartimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it)

Dott.ssa *RICOTTA* *RICOTTA* RICOTTA Presidente

Dott.ssa *CIULLA* *FRANCESCA CIULLA* CIULLA Componente