

VERBALE N. 6/2025

VERIFICA DI CASSA

Presso l'istituto VI GIOVANNI XXIII di Acireale, l'anno 2025 il giorno 11, del mese di dicembre, alle ore 15,40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito n. della provincia di Catania.

La riunione si svolge presso l'Istituto scolastico.

I Revisori sono:

Nome__	Cognome Assenza/Presenza	Rappresentanza
ARMANDO	SORBELLO	Regione Siciliana

Presente

Il Dott. Sorbello Armando, Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, nominato con Decreto Assessoriale n. 2739 del 27 novembre 2025, ambito scolastico CT 2 Città Metropolitana di Catania, procede alla verifica, in attesa della nomina del componente revisore in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione e del Merito.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		178.797,63€
Riscossioni fino alla reversale n. 86 del 09/12/2025 conto competenza	116.673,87 €	
conto residui	163.723,06€	
Totale somme riscosse		280.396,93€

Pagamenti fino al mandato n.305 del 27/11/2025 conto competenza	199.959,93 €	
conto residui	20.650,00 €	
Totale somme pagate		220.609,93€
Fondo di cassa alla data 11/12/2025		238.584,63€

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n. IT 63 B 01000 04306 TU0000029455

Situazione alla data del 11/12/2025

Sottoconto fruttifero	2.892,26€
-----------------------	-----------

Sottoconto infruttifero	241.982,29€
-------------------------	-------------

Totale disponibilità	244.874,55€
----------------------	-------------

Sbilanci non regolarizzati	69,00€
----------------------------	--------

Riconciliazione con il fondo di cassa	244.943,55€
---------------------------------------	-------------

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT 63 B 01000 04306 TU0000029455 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/12/2025.

La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare complessivo di 6.312,99€ di cui:

incassi per pagamenti assicurazione alunni, assicurazione personale e contributi uscite e visite didattiche.

Controllo regolarità reversali

- Si prendono a campione le seguenti reversali:

reversale n. 64 del 04/07/2025 per saldo realizzazione del Progetto L'ORA DI LEZIONE NON BASTA per l'importo di € 19.870,67

reversale n. 72 del 30/09/2025 per Finanziamento 4/12 (Settembre/Dicembre 2025) della dotazione ordinaria per spese di funzionamento didattico e amministrativo per l'E.F. 2025 pari a € 10.240,88

reversale n. 80 del 25/11/2025 per Acconto Progetto Regionale "Non solo mizzica" 2^ annualità per l'importo di € 4.000,00

Controllo regolarità mandati

- Si prendono a campione i seguenti mandati:

mandato n. 159 del 24/06/2025 relativo al pagamento fattura n. 24_25 del 20/06/2025 per l'importo di € 1.065,16 relativa alla fornitura di materiale di cancelleria didattica;

mandato n. 242 del 15/10/2025 relativo al pagamento compenso netto di Calatabiano Domenico Maurizio per l'importo di € 438,84 per fattura n. 16/25 del 21/07/2025 relativa a corsi di formazione e aggiornamento antincendio;

mandato n. 295 del 25/11/2025 relativo alla fattura n. 162/FE del 20/10/2025 per un importo di € 1.747,71 della ditta Lotus Global Sistem srl unipersonale per fornitura di materiale di igiene e pulizia.

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE Italia , data inizio convenzione 26/04/2022, C/C IT 10 M 06230 26200 000015249048.

Nel corso della verifica Il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Conclusioni

Il presente verbale, chiuso alle ore 16,30, l'anno 2025 il giorno 11 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

F.to Il Revisore

Dott. Sorbello Armando

Firma autografa sostituita a mezzo stampa
sensi dell'Art. 3 Comma 2 del D.L. 39/1993