

VERBALE N. 188/2021

Presso l'istituto di Istruzione Superiore "F. Brunelleschi" di Acireale, l'anno 2021 il giorno 02, del mese di dicembre, alle ore 15,30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti.
La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Barbara	Pitino	Ass.to Reg. Istruzione e formazione	Presente
Annunziata	Cirelli	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / saldo istituto Cassiere
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno trimestrale delle giacenze del conto corrente postale

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data del 24/11/2021

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2021

€ 80.545,81

Riscossioni fino alla reversale n. 41 del 18/11/2021
conto competenza

€ 238.458,54

conto residui

€ 12.171,22

Totale

€ 250.629,76

Pagamenti fino al mandato n. 538 del 17/11/2021

Pagina: 1

conto competenza	€ 169.121,01	
conto residui	€ 2.927,53	
Totale somme pagate		€ 172.048,54
Fondo di cassa alla data 24/11/2021		€ 159.127,03

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Creval S.p.a. di Acireale.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere alla data del 24/11/2021, pari ad € 159.787,83 per provvisori di entrata pari ad € 660,80.

Sono stati controllati a campione i seguenti mandati e reversali:

- mandato n. 377 del 27/09/2021 pagamento fattura n. 23 del 16.09.2021 ditta Barbagallo Domenico Benedetto di € 1.280,00, al netto della ritenuta d'acconto di € 320,00, correttamente versata, con mandato n. 377 del 27.09.2021;
- mandato n. 379 del 02/10/2021 pagamento fattura n. 31 del 05.08.2021 ditta Pricoco Giuseppe Agatino di € 748,80;
- reversale n. 31 del 16/10/2021 di € 8.000,00, per contributo distributori automatici del 01/05/2021 al 30/04/2022.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 30/09/2021, presenta un saldo di € 15.425,02 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/09/2021.

Il Collegio raccomanda il tempestivo versamento in Tesoreria delle somme giacenti sul conto corrente postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/11/2021; dai movimenti registrati emergono spese per € 1.145,51 e reintegri minute spese per € 1.420,58 con una rimanenza di € 275,07.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e il saldo dell'istituto Cassiere*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno trimestrale delle giacenze del conto corrente postale*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 17,15, l'anno 2021 il giorno 2 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dott.ssa Barbara Pitino

Dott.ssa Annunziata Cirelli

