



Certif. UNI EN ISO 9001:2015  
 Certif. UNI ISO 29990:2011  
 Attiv. extracurriculare



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
 Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia



Certif. n. 50 100 14484 rev. 004  
 Attività Curricolari



### I.T.T.L. "CAIO DUILIO" Istituto Tecnico Nautico

Conduzione del Mezzo Navale (CMN)– Conduzione di Apparati e Impianti Marittimi (CAIM)  
 Logistica – Costruttori del mezzo navale

### Verbale dei Revisori dei conti n° 205

L'anno 2023, il giorno 21 del mese di APRILE, alle ore 9:30 i sottoscritti Revisori dei Conti Dott. Aurelio Ferracane, Dott. Antonino Cernuto, si sono riuniti nei locali dell'I.T.T.L."C. Duilio" con il D.S.G.A. per procedere all'esame del seguente punto all'o.d.g. :

1) Verifica di cassa;

**Relativamente al punto 1)** I Revisori esaminano, preliminarmente, il giornale di cassa, tenuto con procedura automatizzata, che risulta aggiornato al 21/04/2023 ed evidenzia come ultima annotazione la riscossione della Reversale n° 710 € 400,00 (saldo Viaggio d'istruzione 5° classe – Rosa Maugeri )  
 Dal suddetto giornale si evincono le seguenti risultanze:

1. Fondo di cassa al 1.1.2023		€ 287.703,67
2. Ammontare delle somme riscosse (ultima revers. N° 710 del 20/04/2023 € 400,00)		
♦ In conto competenza	€ 189.926,87	
♦ In conto residui attivi	€ 67.608,98	
<b>TOTALE</b>		<b>€ 257.535,85</b>
3. Ammontare dei pagamenti eseguiti (ultimo mandato n°100 del 17/04/2023 € 91,38)		
♦ In conto competenza	€ 119.106,59	
♦ In conto residui passivi	€ 17.612,37	
		€ 136.718,96
Fondo di cassa al 21/04/2023		€ 408.520,56

Dal prospetto di verifica relativo all'Istituto di Credito tesoriere, Banca Credite Agricole, si evince la seguente situazione, relativa al saldo di fatto e di diritto dell'Ente:

ENTRATE	ULTIMO NUMERO	IMPORTI IN EURO
FONDO CASSA INIZIALE		€ 287.703,67
REVERSALI EMESSE	710	€ 254.657,61
REVERSALI RISCOSE		€ 254.657,61
PROVVISORI DI ENTRATA		€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>542.361,28</b>



Certif. UNI EN ISO 9001:2015  
 Certif. UNI ISO 29990:2011  
 Attiv. extracurriculare



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
 Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia



Certif. n. 50 100 14484 rev. 004  
 Attività Curricolari



### I.T.T.L. "CAIO DUILIO" Istituto Tecnico Nautico

Conduzione del Mezzo Navale (CMN) – Conduzione di Apparati e Impianti Marittimi (CAIM)  
 Logistica – Costruttori del mezzo navale



USCITE	ULTIMO NUMERO	IMPORTI IN EURO
DEFICIT DI CASSA		€ 0,00
MANDATI EMESSI	100	€ 136718,96
MANDATI DA PAGARE		€292,00
MANDATI PAGATI		€ 136.426,96
PROVVISORI USCITA		€ 0,00
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>136.718,96</b>
<b>SALDO DI FATTO</b>		<b>408.812,56</b>
<b>SALDO DI DIRITTO</b>		<b>408.520,56</b>

Tale situazione evidenzia una differenza tra il saldo di Cassa risultante dal giornale dell'Istituto, pari ad € 405.642,32 e il saldo di Fatto comunicato dalla Banca Credit Agricole, pari ad € 405.934,32, alla data del 20/04/2022, corrispondente ad € 292,00. Tale discrasia è dovuta ai mandati in uscita non ancora riscossi dai creditori, elencati appresso:

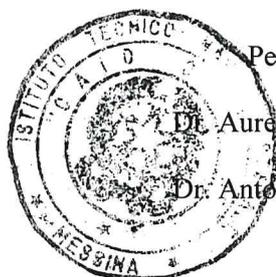
N 22 del 07/02/2023 € 73.00  
 n.26 del 07/02/2023 € 73.00  
 n.29 del 07/02/2023 € 73.00  
 n.32 del 13/02/2023 € 73.00  
 TOTALE € 292,00

Tale situazione evidenzia una concordanza tra il saldo di Cassa risultante dal giornale dell'Istituto, pari ad € 405.642,32 e il saldo di diritto comunicato dalla Banca Credit Agricole.

Esaminata tutta la documentazione contabile e riscontrata corretta la procedura e la metodologia di lavoro utilizzata, i Revisori esprimono parere favorevole.

La presente riunione è sciolta alle ore 12:30, previa lettura, sottoscrizione ed approvazione del presente verbale.

Messina, 21/04/2023



Per Il Collegio dei Revisori

Dr. Aurelio Ferracane

Dr. Antonino Cernuto