



VERBALE N. 18/2019

L'anno 2019, il giorno 18 del mese di luglio, alle ore 11,10, in Catania, presso la sede amministrativa dell'E.R.S.U., via Etnea 570, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nominato giusto Decreto Assessoriale n.6840 del 19 settembre 2017 dell'Assessore Regionale dell'Istruzione e della Formazione professionale, sono presenti, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di:

Dott. Giancarlo Cataldi Presidente, in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale.
Presente

Dott. Francesco Maria Lazzaro Componente effettivo, in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale.
Presente

Il Collegio procede alla verifica di cassa esaminando i dati contenuti nei prospetti, ricevuti da questo organo di controllo informalmente, e inviati dall'Ente con nota prot. N. 8627 del 18/07/2019. In particolare il libro giornale di cassa, il prospetto riepilogativo della situazione periodica di cassa al 16/07/2019, con evidenza del saldo iniziale di cassa, e gli elenchi delle reversali e dei mandati fornito dall'ERSU di Catania. Viene altresì visionato il prospetto inviato dall'Istituto Tesoriere trasmesso in data 16/07/2019.

VERIFICA DI CASSA

Dai suddetti atti risultano i seguenti movimenti:

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	COMPETENZA	RESIDUI	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2019			30.850.715,56
Riscossioni fino alla reversale n.604 del 12/07/2019 di € 600,00	4.811.839,75	4.133.447,65	8.945.287,40
Pagamenti fino al mandato n. 778 del 12/07/2019 di € 1.500,00	12.422.015,96	3.175.828,59	15.597.844,55
Fondo di cassa al 16/07/2019			24.198.158,41

Il saldo di cassa sopra riportato di € 24.198.158,41 non concorda con la comunicazione dell'Istituto tesoriere/cassiere UNICREDIT S.p.a. del 16/07/2019 così come rappresentato nel prospetto seguente:

I - ENTRATE		
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2018		30.850.715,56
Reversali trasmesse dall'ente	8.945.287,40	
Reversali registrate dal Tesoriere (dalla n.1 alla n.604)	8.945.287,40	
Reversali incassate		8.802.885,06
Reversali da incassare/regolarizzare	142.402,34	
Entrate da regolarizzare		48.564,67
TOTALE ENTRATE		39.702.165,29
Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate		-
II - USCITE		
Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2018		-
Mandati trasmessi dall'Ente	14.815.711,39	
Mandati registrati dal Tesoriere (dal n.1 al n.778)	14.815.711,39	
Mandati pagati		14.102.016,93
Mandati da pagare/regolarizzare	713.694,46	
Uscite da regolarizzare		839.494,51
TOTALE USCITE		14.941.511,44
Differenza tra Mandati trasmessi e Mandati registrati		-
Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio		24.760.653,85

In merito si evidenziano le differenze riscontrate:

	Tesoriere	Giornale cassa	Differenza
Entrate	8.851.449,73	8.945.287,40	- 93.837,67
Uscite	14.941.511,44	15.597.844,55	- 656.333,11

La differenza nella voce delle entrate di € -93.837,67 è così suddivisa:

Reversali da incassare/regolarizzare nn. 592/1, 592/2 e 593	-	142.402,34
Entrate da regolarizzare		48.564,67
TOTALE	-	93.837,67

La differenza nella voce delle uscite pari ad € - 656.333,11 è così suddivisa:

Mandati dal n. 765	-	782.133,16
Mandati da pagare/regolarizzare	-	713.694,46
Uscite da regolarizzare		839.494,51
TOTALE	-	656.333,11

Pertanto, alla luce delle differenze su esposte il Collegio riscontra la concordanza dei dati dell'Istituto Cassiere con quelli dell'Ente.

Il Collegio procede quindi alla verifica presso la Cassa Economale dell'Ente, alla presenza del Responsabile della Cassa Economale Sig. Castorina Antonio. Tale "Cassa" provvede alle anticipazioni previste dal Regolamento per le spese economali, ossia di quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione richiedono un pagamento immediato. Il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte murata, dotata di combinazione elettronica. Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale, alla data del 18/07/2019, emergono le seguenti risultanze:

Situazione Fondo Economale

Descrizione	Importo
Dotazione Iniziale Fondo economale anno 2019 (Decreto di impegno somme n. 145 del 7/03/2019)	5.000,00
Reintegri anno 2019	-
Spese effettuate dall'01.01.2019 al 18/07/2019	2.978,68
Consistenza Fondo economale al 18/07/2019	2.021,32

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
	500,00	-
	200,00	-
	100,00	-
36	50,00	1.800,00
11	20,00	220,00
	10,00	-
	5,00	-
	2,00	-
	1,00	-
	0,50	-
5	0,20	1,00
3	0,10	0,30
	0,05	-
1	0,02	0,02
	0,01	-
Totale cassa Contanti		2.021,32



Alle ore 14.00 il responsabile della Cassa Economale Sig. Castorina Antonio è andato via per fine servizio. Pertanto, non potendo più procedere nella verifica in questione la riunione termina alle ore 14,00 previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/

Dott. Giancarlo Cataldi (Presidente)

Dott. Francesco Lazzaro (Componente)

The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature is larger and more stylized, corresponding to the name Giancarlo Cataldi. The second signature is smaller and more compact, corresponding to the name Francesco Lazzaro. Both signatures are written in a cursive, fluid style.