



Città di Marsala

Medaglia d'oro al Valore Civile

**ISTITUZIONE COMUNALE
"Marsala Schola"**

Verbale n. 03/2025 del 24.04.2025

VERIFICA DI CASSA I° trimestre 2025

L'anno 2025 il giorno ventiquattro del mese di aprile, alle ore 16.00, si è riunito, presso la sede dell'Istituzione Comunale di Marsala Schola in Marsala, via V. Pipitone n. 6, il Collegio dei revisori dei conti del Comune di Marsala, nominati con delibera di consiglio comunale n. 11 del 23/1/2025, che, per statuto dell'Ente, ricopre anche l'incarico di organo di revisione nell'Istituzione Scolastica "Marsala Schola", nelle persone di

Dott. Fabio Michele Ginevra	Presidente
Dott. Francesco Lembo	Componente
Dott. Dario Scembri	Componente

per procedere alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali dell'istituzione Comunale "Marsala Schola".

Per la presente verifica, viene utilizzata la documentazione acquisita messa a disposizione dal Direttore dell'Ente.

Il giornale dei mandati è aggiornato al 31/3/2025 e risulta stampato fino alla pagina 15 con ultima registrazione relativa al mandato n. 296 del 24/3/2025 di €.191.37; il giornale di cassa entrate risulta stampato fino alla pagina 12 con ultima registrazione relativa alla reversale n. 221 del 24/3/2025, di €.1.615,39.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa anno 2025

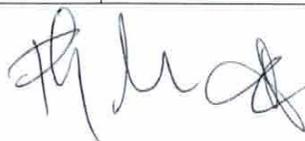
Situazione di cassa dell'Ente	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2025		Euro	2.144.789,37
Riscossioni fino alla reversale n. 221 del 24/3/2025	138.254,51	750.664,94	888.919,45
Pagamenti fino al mandato n.296 del 24/3/2025	785.693,76	918.404,26	1.704.098,02
Fondo di cassa al 31/3/2025		Euro	1.329.610,80

Il saldo di cassa dell'Istituzione sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto tesoriere, come di seguito:

Situazione Istituto Tesoriere/cassiere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2025		2.144.789,37	+
RISCOSSIONI	888.919,45		+
Riscossioni		1.030.724,98	
Provisori in entrata da regolarizzare	141.805,53		
PAGAMENTI			-
Pagamenti		1.704.098,02	
Provisori in uscita da regolarizzare			
Fondo di cassa al 31/3/2025		1.471.416,33	=

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

Situazione con il saldo dell'Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo iniziale al 31/03/2025	1.329.610,80	+
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere		-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere (incassi mese di marzo di utenti per i servizi di refezione, asilo nido, scuolabus, concessione locali, ect)	141.805,53	+
Partite da regolarizzare in entrata		-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto tesoriere		-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere		+
Partite da regolarizzare in uscita		+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto tesoriere/cassiere	1.471.416,33	=



Descrizione	Importo
Saldo sottoconto fruttifero	5.455,30
Saldo sottoconto infruttifero	1.467.226,30
Saldo Banca d'Italia al 31/3/2025	1.472.681,60

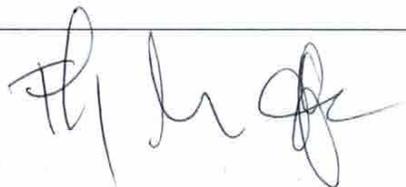
Il saldo Banca d'Italia mod.56T concorda con il saldo dell'Istituto tesoriere soprariportato pari a euro 1.472.681,60, per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia Mod. 56 T	Importo	
Saldo al 31/3/2025	1.471.416,33	+
Riscossioni effettuate dal tesoriere e non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	6.331,38	-
Pagamenti effettuati dal tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	5.958,77	+
Versamenti nella contabilità speciale presso la Tesoreria provinciale non contabilizzata dal Tesoriere	1.637,88	=
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto tesoriere/cassiere	1.472.681,60	

Verifica di cassa economo al 31/3/2025

I° Trimestre 2025

				SALDO
	01/01/2025	Giacenza di cassa		€ 0,00
	27/01/2025	Incasso mandato n. 62 del 27/1/2025		€ 250,00
1	19/02/2025	Acquisto marca da bollo € .16 ,00 per convenzione tirocinio Università Pegaso e giardino d'infanzia Baccelli	-€ 16,00	€ 234,00
	31/03/2025		saldo	€ 234,00



Si riscontra la regolarità dei versamenti delle ritenute previdenziali e fiscali come da quietanze F24 EP relativi ai mesi di gennaio 2025 (€ 59.368,38 pagata l'11.2.2025) e febbraio 2025 (€ 78.669,08 pagata il 14.3.2025).

Si procede, inoltre, alla verifica dei seguenti mandati e reversali (estratti dal generatore BLIA.IT):

Mandati

1. mandato n.25 del 16.01.2025, euro 3.668,19; beneficiario: Enel Emnergia; causale: liquidazione fattura diverse mese di gennaio 2025; liquidata con determina n. 16 del 15.01.2025;
2. mandato n. 162 del 23.02.2025 – euro 846,15; causale: spettanze febbraio 2025 personale amministrativo;
3. mandato n.277 del 23.03.2025 – euro 846,15; causale: spettanze marzo 2025 personale amministrativo;
4. mandato n. 296 del 24.03.2025 – euro 191,37; causale: ritenute erariali stipendi mese di marzo 2025.

Reversali

- 1.reversale n.183 del 14.03.2025 per: ritenuta iva split payment su forniture buoni pasto; euro 49,98;
- 2.reversale n.186 del 14.03.2025 per: ritenuta iva split payment su liquidazione fatture servizi di pulizia locali; euro 17,97;
- 3.reversale n.192 del 14.03.2025 per: compensazione mandato/fattura; euro 4,91;
4. reversale n. 221 del 24.03.2025 per: ritenute su emolumenti marzo 2025; euro 1.615,39.

In merito all'Indice di tempestività di pagamenti il Collegio prende atto delle seguenti risultanze estratte dalla PCC:

- indice tempestività dei pagamenti: - 35,56 gg
- tempo medio ponderato di ritardo: - 36 gg
- tempo medio ponderato di pagamento: 13 gg

Si da atto che è stato approvato con delibera del C.d.A dell'Istituzione n. 13 del 25.02.2025 il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2025, ex art 6 del D.L 155/2024.

La seduta viene sciolta alle ore 16.45, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Marsala, 24.04.2025

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Fabio Michele Ginevra

(Presidente)



Dott. Francesco Lembo

(Componente)



Dott. Dario Scembri

(Componente)

