

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto IC BAGATTI VALSECCHI/VAREDO di VAREDO, l'anno 2023 il giorno 23, del mese di ottobre, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 17 provincia di MONZA e BRIANZA.

La riunione si svolge presso il medesimo Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MONICA GIOVANNA	ORLANDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALFREDO	LAVORATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si comunica che il Revisore del MEF è stato nominato con decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 1° giugno 2023 per la durata di un triennio, con decorrenza 1° giugno 2023.

Assistono alla seduta il D.S., dottor Massimo Morselli ed il DSGA, signor Vincenzo Bacino.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 154.885,86
Riscossioni fino alla reversale n. 162 del 21/10/2023		
conto competenza	€ 136.145,17	
conto residui	€ 95.256,28	
Totale somme riscosse		€ 231.401,45
Pagamenti fino al mandato n.240 del 14/10/2023		



conto competenza	€ 166.842,13	
conto residui	€ 33.405,16	
Totale somme pagate		€ 200.247,29
Fondo di cassa alla data 23/10/2023		€ 186.040,02

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313038	
Situazione alla data del	23/10/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.774,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 183.845,02
Totale disponibilità		€ 186.619,02
Sbilanci non regolarizzati		-€ 579,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 186.040,02

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo S.p.A. Agenzia di Varedo ABI 3069 CAB 33990 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 100000046005.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 919,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo S.p.A. Agenzia di Varedo alla data del 23/10/2023, pari ad € 186.959,52 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 919,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313038 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/10/2023. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 579,00

La disponibilità viene vista da movimenti on line.

Viene verificato il Mandato n. 174 del 16.08.2023 di euro 4.760,49 con la relativa documentazione (fattura, Durc, tracciabilità, Dichiarazione ex art. 80, Determina a contrarre, verbale di collaudo, la Liberatoria per soggetto non inadempiente, annotazione ANAC (nessuna annotazione)), che risulta regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/10/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.077,47 e una rimanenza di € 422,53.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa pari ad euro 99,19 e sulla carta pari ad euro 323,34.

Vengono verificati i giustificativi n. 30 del 21.07.23 e 33 del 19.09.23. Nulla da rilevare.

Le minute spese vengono gestite in parte in contanti ed in parte con una carta pre-pagata.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Conclusioni

Si fa presente che sono stati pubblicati in Amministrazione Trasparente gli Indicatori di tempestività relativi ai tre trimestri 2023 con i seguenti indici:

I Trimestre -3,66 con una fattura non pagata di euro 780,00 (scadenza 31.03.23), pagata successivamente con Mandato n. 65 il 7.4.23;

II Trimestre -0,31 con diverse fatture non pagate alla scadenza dovuta;

III Trimestre 5,56 con zero creditori.

In merito all'email ricevuta dai revisori in data 3.10.2023, relativa alla richiesta di verifica della corretta applicazione dei tempi di pagamento, gli stessi invitano l'Istituzione scolastica a provvedere ai pagamenti entro il termine previsto dalla normativa vigente di 30 giorni.

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione di cui alla Delibera ANAC n. 203 del 17.05.2023, i Revisori, dichiarano di aver adempiuto all'assolvimento della rilevazione, dell'attestazione a firma congiunta ed all'invio stesso al sistema ANAC in data 4.09.2023 ed al Dirigente Scolastico il 5.09.2023.

L'attestazione OIV è stata pubblicata nell'apposita sezione.

La Scuola sta provvedendo all'aggiornamento della Griglia, in particolare incarichi conferiti ed autorizzati (solo relativi all'anno scolastico 2022/23).

Si invita ad effettuare l'aggiornamento completo entro il 30.11.2023 in modo da consentire i Revisori a fare l'aggiornamento sul sistema ANAC dal 1.12.2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:15, l'anno 2023 il giorno 23 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ORLANDI MONICA GIOVANNA
LAVORATO ALFREDO





GIORNALE DI CASSA
Esercizio finanziario 2023

Fondo Cassa Iniziale 154.885,86

R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	COMPETENZA			RESIDUI			SALDO DI CASSA	Flussi di cassa	Annotazioni
							Riscossioni	Pagamenti	Ripporto	Riscossioni	Pagamenti	Ripporto			
M	1	2022	13/01/2023	A0.5	IVA	CIG: ZE13874973 Noleggio BUS USCITA DIDATTICA AL "PLANETARIO" DI MILANO CIG: ZCF38CCA6F CUP: H84C22000700001 IVA TARGA PON POC 10.1.1A-FDRPOC-LO-2022-140 CUP:H84C22000700001 "INSIEME PER LA SCUOLA CHE CREDE NEL FUTURO"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.855,86	N		
M	2	2022	13/01/2023	P0.2	IVA					16,39		154.839,47	N		
M	3	2022	13/01/2023	A0.1	IVA	PRIMO SOCCORSO PER I PLESSI E MASCHERINE FFP2				176,14		154.663,33	N		
M	4	2021	13/01/2023	A0.3	IVA	CIG: Z6B335F6BA IVA Canone SUPER Giga 70 dal 01/10/2022 al 30/11/2022				13,19		154.650,14	N		
M	5	2022	13/01/2023	A0.1	IVA	CIG: ZAD1BF38E7 Canone Office ONE 200 dal 01/10/2022 al 30/11/2022				13,20		154.636,94	N		
R	1	2023	17/01/2023	6.5	JESSIKA ANALISSA DUMITRU	Assicurazione Alunni a.s. 2022/23	8,00					154.644,94	P		
R	2	2023	17/01/2023	6.6	ELENA MAGNI	Assicurazione Personale DOC.ATA ALT a.s. 2022/23	8,00					154.652,94	P		
R	3	2023	17/01/2023	6.1	GIAMPIERE EMANUELE CUEVA ROCA	Contributo volontario a.s. 2022/23	17,00					154.669,94	P		
R	4	2022	18/01/2023	6.10	genitori alunni i.c.Bagatti Valsecchi Varedo	Corso CONSOLIDAMENTO E POTENZIAMENTO LINGUA INGLESE LIVELLO A2 Certificazione KET			72,50			154.742,44	P		
R	5	2023	18/01/2023	6.4	genitori alunni i.c.Bagatti Valsecchi Varedo	Teatro Leonardo Milano 2A-2B-2C-2D-2E 27/01/2023	1.400,00					156.142,44	P		
R	6	2022	19/01/2023	6.10	genitori alunni i.c.Bagatti Valsecchi Varedo	Corso CONSOLIDAMENTO E POTENZIAMENTO LINGUA INGLESE LIVELLO A2 Certificazione KET			72,50			156.214,94	P		
R	7	2023	19/01/2023	6.10	genitori alunni i.c.Bagatti Valsecchi Varedo	ISCRIZIONI BIG CHALLENGE CL.1 E 2 SC.SECONDARIA	75,00					156.289,94	P		
R	8	2023	19/01/2023	6.4	genitori alunni i.c.Bagatti Valsecchi Varedo	Teatro Leonardo Milano 2A-2B-2C-2D-2E 27/01/2023	623,50					156.913,44	P		
R	9	2023	19/01/2023	6.4	genitori alunni i.c.Bagatti Valsecchi Varedo	Teatro Leonardo Milano 3A-3B-3C-3D-3E 12/01/2023	360,00					157.273,44	P		
R	10	2023	19/01/2023	12.1	BANCA INTESA SAN PAOLO	INTERESSI PROVVISORI DI T.U.	0,04					157.273,48	N		
M	6	2022	20/01/2023	A0.1	WIND TRE S.P.A	CIG: ZAD1BF38E7 Canone Office ONE 200 dal 01/10/2022 al 30/11/2022				65,62		157.207,86	N		
M	7	2022	20/01/2023	A0.1	WIND TRE S.P.A	CIG: Z6B335F6BA Canone SUPER Giga 70 dal 01/10/2022 al 30/11/2022				65,52		157.142,34	N		
M	8	2023	27/01/2023	A0.5	FONDAZIONE PALAZZO LITTA PER LE ART ONLUS	CIG: Z8238F525C IN SCENA PRESSO IL TEATRO LEONARDO DI MILANO IN DATA 12 GENNAIO 2023.			809,09			156.333,25	N		



R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	COMPETENZA		RESIDUI			Flussi di cassa	Annotazioni
							Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti	SALDO DI CASSA		
R	149	2023	19/10/2023	6.10	Valsecchi Varedo	A.S. 2023/24						P	
R	150	2023	20/10/2023	6.1	genitori alunni i.c.Bagatti Valsecchi Varedo	Diario Scolastico a.s. 2020/21	3,00				177,205,85	P	
R	151	2023	20/10/2023	6.10	genitori alunni i.c.Bagatti Valsecchi Varedo	Contributo Scolastico a.s. 2023/24	1.003,00				178,208,85	P	
R	152	2023	20/10/2023	6.5	genitori alunni i.c.Bagatti Valsecchi Varedo	Diario Scolastico a.s. 2023/24	213,50				178,422,35	P	
R	153	2023	20/10/2023	6.6	PERSONALE ATA/DOC.	Assicurazione Alunni a.s. 2023/24	656,00				179,078,35	P	
R	154	2023	20/10/2023	3.1	MINISTERO P.I.	Assicurazione personale docente e ata A.S. 2023/24	80,00				179,158,35	P	
R	155	2023	20/10/2023	6.1	genitori alunni i.c.Bagatti Valsecchi Varedo	A.F. 2023 FUNZIONAMENTO AMMINISTRAT. DIDATTICO SET-DIC 2023	5.833,67				184,992,02	N	
R	156	2023	20/10/2023	6.6	PERSONALE ATA/DOC.	Contributo Scolastico a.s. 2023/24	221,00				185,213,02	P	
R	157	2023	20/10/2023	6.5	genitori alunni i.c.Bagatti Valsecchi Varedo	Assicurazione personale docente e ata A.S. 2023/24	16,00				185,229,02	P	
R	158	2023	20/10/2023	6.10	genitori alunni i.c.Bagatti Valsecchi Varedo	Assicurazione Alunni a.s. 2023/24	144,00				185,373,02	P	
R	159	2023	21/10/2023	6.1	genitori alunni i.c.Bagatti Valsecchi Varedo	Diario Scolastico a.s. 2023/24	52,50				185,425,52	P	
R	160	2023	21/10/2023	6.10	genitori alunni i.c.Bagatti Valsecchi Varedo	Contributo Scolastico a.s. 2023/24	340,00				185,765,52	P	
R	161	2023	21/10/2023	6.5	genitori alunni i.c.Bagatti Valsecchi Varedo	Diario Scolastico a.s. 2023/24	66,50				185,832,02	P	
R	162	2023	21/10/2023	6.6	NADIA MARIA ROSSELLA BETTI	Assicurazione Alunni a.s. 2023/24	200,00				186,032,02	P	
					Totale		136.145,17	166.842,13	95.256,28	33.405,16	186.040,02		
							Fondo Cassa Finale				186.040,02		

23/10/2023
 [Signature]

Annottazioni: s=Stornato; a=Annullato; g=Gestioni economiche

R = Reversale

M = Mandato

V = finanziamento statale vincolato

S = finanziamento statale non vincolato

N = finanziamento non statale

Flussi di cassa =>

Data 23/10/2023

Ente/Sia: 0001975/555H6 - ISTITUTO COMPRENSIVO BAGATTI VALSEC Anno Esercizio: 2023
 Situazione al: 23.10.2023

Situazione Tesoreria Unica Ente

Ripartizione Conti	Tesorerie	Banca d'Italia	Totale
Somme Libere	0,00	186.959,52	186.959,52
Somme Vincolate	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	186.959,52	186.959,52
Anticipazioni disponibili	0,00	0,00	0,00

Contabilità Banca d'Italia	Somme fruttifere	Somme infruttifere	Sbilancio giornaliero	Totale
313038	2.774,00	183.845,02	340,50	186.959,52
0	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.774,00	183.845,02		186.619,02



REGISTRO MINUTE SPESE
Esercizio finanziario 2023

Prog	Data spesa	Entrate			Spese			Creditore/Debitore	Oggetto	Somme accreditate	Somme addebitate	Fondo Cassa
		Livello 1/2/3	Livello 1	Livello 2	Livello 3	Livello 1	Livello 2					
1	16/03/2023		99	1	1		IC BAGATTI VALSECCHI BACINO VINCENZO	Apertura Fondo Minute Spese	500,00		500,00	
2	27/03/2023		2	1	1		LO SCARABOCCHIO	Cartelloni 50*70 per "Safer Internet Day"		20,00	480,00	
3	27/03/2023		2	3	6		DECATHLON ITALIA SRL	Magliette junior e adulto		96,83	383,17	
4	27/03/2023		2	3	6		DECATHLON ITALIA SRL	Magliette junior e adulto. Nastro isolante bianco		56,85	326,32	
5	27/03/2023		2	3	8		AM 11 SRL	Scola posate, vassoio per lavandino, bacinella per laboratorio di arte		10,45	315,87	
6	27/03/2023		2	3	8		LEROY MERLIN ITALIA s.r.l.	Pennelli piatti (20.40,60mm), mini rulli (11cm), pasta di legno (250g)		18,64	297,23	
7	27/03/2023		2	3	8		LEROY MERLIN ITALIA s.r.l.	Pannelli MDF (50*70cm)		99,89	197,34	
8	27/03/2023		2	3	8		LA BOTTEGA DELLA CARTA	Duplicato chiave. Gessetti bianchi		21,30	176,04	
9	27/03/2023		2	1	3		BUBLAT GMBH & CO. KG	Toner		29,95	146,09	
10	31/03/2023		2	3	8		CARREFOUR LIMBIATE	Fascette Poliam, fascette, presa		73,44	72,65	
11	31/03/2023		2	3	9		ARUBA.IT	Rinnovo firma digitale		30,50	42,15	
12	15/04/2023		99	1	1		IC BAGATTI VALSECCHI BACINO VINCENZO	Anticipazione Fondo Minute Spese	500,00		542,15	
13	03/04/2023		2	3	6		MERGE LABS INC	Cubo di realta aumentata		29,99	512,16	
14	17/04/2023		2	3	10		ASSP SPA	Mascherine FFP2		30,00	482,16	
15	28/04/2023		2	3	8		Bricoman Italia Srl	Copia chiavi		16,15	466,01	
16	28/04/2023		2	3	9		NEXT HARDWARE & SOFTWARE SPA	Adattatore display port/VGA		14,90	451,11	
17	05/05/2023		2	3	8		AMAZON EU S.A.R.L. SUCCURSALE ITALIANA	Gessetti e Pennarelli per lavagna		53,98	397,13	
18	03/05/2023		6	2	4		ATM	Biglietti		5,10	392,03	
19	18/05/2023		5	3	3		MD	Materiale: pasta, farina, sale		10,41	381,62	
20	18/05/2023		2	1	2		ETCETERA DI GIUSEPPE BARAZZETTA	Stampe a colori Diplomi bambini grandi		22,00	359,62	
21	08/06/2023		2	1	2		AMAZON EU S.A.R.L. SUCCURSALE ITALIANA	Evidenziatore Stablio Boss e pennarelli indelebili a punta doppia		42,55	317,07	
22	08/06/2023		2	1	2		AMAZON EU S.A.R.L. SUCCURSALE ITALIANA	Penne gel colorate / Set di 48 penne gel glitterate		33,96	283,11	
23	08/06/2023		2	1	2		AMAZON EU S.A.R.L. SUCCURSALE ITALIANA	Faber Castel -set evidenziatori / Evidenziatore Stablio Boss		23,74	259,37	
24	08/06/2023		2	1	1		MAURI MAURO	15 Buste formato A3		6,00	253,37	
25	08/06/2023		2	1	1		ETCETERA DI GIUSEPPE BARAZZETTA	1 Bustoni formato A3		8,00	245,37	
26	27/06/2023		2	3	8		FERRAMENTA GORLA S.A.S	Silicone per scuola Secondaria 1°		14,00	231,37	