

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto IC BAGATTI VALSECCHI/VAREDO di VAREDO, l'anno 2024 il giorno 27, del mese di giugno, alle ore 13:20, è presente il Revisore dei Conti ORLANDI MONICA GIOVANNA dell'ambito ATS n. 17 provincia di MONZA e BRIANZA.

La revisione 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)	Non presente

Assiste il DSGA, signor Vincenzo Bacino.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *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*



Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 226.614,18
Riscossioni fino alla reversale n. 111 del 26/06/2024		
conto competenza	€ 145.978,05	
conto residui	€ 14.289,97	
Totale somme riscosse		€ 160.268,02
Pagamenti fino al mandato n.144 del 26/06/2024		
conto competenza	€ 75.275,73	
conto residui	€ 106.649,65	

Totale somme pagate	€ 181.925,38
Fondo di cassa alla data 27/06/2024	€ 204.956,82


**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	27/06/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 204.956,82
Totale disponibilità		€ 204.956,82
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 204.956,82

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 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046005.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo S.p.A. Agenzia di Varedo alla data del 27/06/2024, pari ad € 204.956,82.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313038 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/06/2024. 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 € 0,00

Si rappresenta che è stata stipulata in data 26.02.2024 la nuova Convenzione di Cassa, dal 01.01.2024 al 31.12.2027, con il precedente Istituto Cassiere. Non c'è stata gara ad evidenza pubblica ma affidamento diretto con una sola indagine di mercato richiesta all'Istituto Banca Intesa S. Paolo, Cassiere uscente. La Banca ha proposto un importo economicamente più vantaggioso rispetto al passato e l'art. 49 del Decreto Legislativo n. 36/2023 al comma 6 ha dato la possibilità all'Istituto di effettuare l'affidamento diretto alla medesima Banca. Agli atti risulta la Decisione a contrarre mediante affidamento diretto della gestione del servizio di cassa ai sensi dell'art. 50, comma 1, lettera b), D. L.gs 36/2023, dove viene prevista la deroga al principio di rotazione. 

Vengono verificati i Mandati n. 62 del 18.4.24 di euro 2.450,00 per rinnovo licenze office 2024 e n. 109 del 24.05.24 per acquisto cancelleria di euro 2.313,75 con le relative documentazioni, che risultano regolari.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/06/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 727,35 e una rimanenza di € 272,65.

Il Fondo minute spese è stato aperto per euro 500,00 con un reintegro di pari importo.

L'Istituto fa uso di carta prepagata, pertanto, risultano 179,45 in contanti ed euro 93,20 sulla carta prepagata. La rimanenza corrisponde ad euro 272,65 da utilizzare.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*

Relativamente allo Stock del debito in PCC, al 31.05.2024, risulta che non vi sia alcun importo non pagato e che l'Istituto abbia rispettato la normativa vigente (tempo medio ponderato di ritardo -14,09 gg.; tempo medio ponderato di pagamento 17,95 gg.).

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione di cui alla Delibera ANAC del 23.4.2024 n. 213, si fa presente che i Revisori hanno adempiuto all'assolvimento della rilevazione, dell'attestazione a firma congiunta ed all'invio stesso al sistema ANAC in data 19.06.2024 ed al Dirigente Scolastico nella medesima data.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:50, l'anno 2024 il giorno 27 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ORLANDI MONICA GIOVANNA

