ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2018/001

Presso l'istituto I.C. N.6 VIA VILLA CLELIA-IMOLA di IMOLA, l'anno 2018 il giorno 05, del mese di giugno, alle ore 09:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso sede scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	LANGONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANIELA	BAZZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

è presente il DSGA il dr. Barba

I Revisori si riuniscono per l"esame del Programma annuale 2018 ai sensi dell"art. 58, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, n.44 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento*
4. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
5. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
6. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
7. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)*
8. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
9. *Verifica Approvazione POF*
10. *Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. *Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/18 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	*Totale sezioni (c=a+b)*	Bambini iscritti al 1 settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	*Totale bambini frequentanti (f=d+e)*	Di cui diversamente abili	*Media bambini per sezione (f/c)*
	4	4	90		95	95	1	23,75

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l"anno scolastico 2017/18 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	*Totale classi (d=a+b+c)*	Alunni iscritti al 1settembre (e)	*Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)*	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	*Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)*	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	*Di cui diversamente abili*	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			5	5	117			118	118	3	-1	23,60
Seconde			5	5	108			114	114	2	-6	22,80
Terze			5	5	120			121	121	6	-1	24,20
Quarte			5	5	122			122	122	5	0	24,40
Quinte			5	5	119			123	123	6	-4	24,60
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	25	25	586	0	0	598	598	22	-12	23,92
Prime	6			6	145	145			145	5	0	24,17
Seconde	6			6	149	149			149	5	0	24,83
Terze	6			6	155	155			155	4	0	25,83
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	18	0	0	18	449	449	0	0	449	14	0	24,94

Dati Personale - Data di riferimento: 15 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	72
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
**da censire solo presso la 1 scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	115
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	3
TOTALE PERSONALE ATA	27

Si rilevano, altresì, n. 3 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001,

n. 65, nonchè i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

Programma Annuale (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 56.573,63
02-Finanziamenti dello Stato	€ 34.363,94
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 1.804,00
05-Contributi da privati	€ 6.180,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 98.921,57
SPESE	
Attività A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 33.273,04
A02-Funzionamento didattico generale	€ 18.004,12
A03-Spese di personale	€ 786,01
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 40.614,56
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00
TOTALE SPESE	€ 93.177,73
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 5.743,84
TOTALE A PAREGGIO	€ 98.921,57

Il POF è stato approvato con delibera n. 90 del 30/10/2017

Il fondo minute spese è stato determinato in euro 1500 insieme al PA con delibera del 97 del 21/12/2017.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 56.573,63, come riportato nel Mod. C.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'		
Funzionamento amministrativo generale	€ 10.686,20	€ 0,00
Funzionamento didattico generale	€ 10.404,12	€ 0,00

Spese di personale	€ 786,01	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 28.953,46	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 50.829,79	€ 0,00

Si fa presente che, come previsto dall'art.3 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti*
- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *Il POF è stato approvato*
- *E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2018, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2018

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:55, l'anno 2018 il giorno 05 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LANGONE MARIO

BAZZONI DANIELA

Certificazione di compatibilità finanziaria dell''ipotesi di contratto integrativo

VERBALE N. 2018/002

Presso l'istituto I.C. N.6 VIA VILLA CLELIA-IMOLA di IMOLA, l'anno 2018 il giorno 05, del mese di giugno, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di BOLOGNA.
La riunione si svolge presso sede scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	LANGONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANIELA	BAZZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

è presente il DSGA Barba

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2017/2018 al fine di certificare la compatibilità finanziaria, ai sensi dell'art. 48, comma 6, del d. leg.vo 30 marzo 2001, n. 165

L'ipotesi di contratto è stata stipulata in data 16/02/2018 dal Dirigente Scolastico Loretta Salaroli e dalla Delegazione di parte sindacale costituita dalle RSU elette e operanti nella istituzione scolastica e dai rappresentanti territoriali delle organizzazioni sindacali di categoria firmatarie del CCNL.

Il documento è corredato della "Relazione tecnico - finanziaria" predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi. Il documento è corredato della tabella dimostrativa della costituzione del fondo.

L'ipotesi di contratto integrativo è stata trasmessa dal Dirigente Scolastico ai Revisori dei conti con comunicazione del 21/02/2018, ricevuta il 21/02/2018.

la prima convocazione delle parti sindacali è avvenuta il 22/9/2017

Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2017/2018, sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2017/2018 (comprensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	€ 53.638,85
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 7.636,98
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 3.558,94

Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	€ 0,00
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE	**€ 64.834,77**
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 32,21
TOTALE COMPLESSIVO	**€ 64.866,98**

I parametri per la costituzione del Fondo di istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007), sono stati comunicati dal Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca con nota n.19107 del 28/09/2017.

Finalizzazioni

Le attività di cui è stata prevista la specifica remunerazione, nei limiti delle risorse finanziarie come sopra riportate, attengono alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione anche con il P.O.F..

Di seguito si indicano le attività e i relativi compensi stabiliti per il personale interessato: **Personale docente:**

	Risorse anno scolastico 2017/2018 (comprensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 8.731,66
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 7.477,65
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 4.180,05
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 15.280,41
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00

Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 7.636,98
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	**€ 43.306,75**

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2017/2018 (comprensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 11.060,55
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 6.837,58
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 3.558,93
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	**€ 21.457,06**

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 64.866,98, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 64.763,81, (in percentuale: 99,85%).

Conclusioni

Pertanto, considerato che:

- l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità

I Revisori esprimono parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria della contrattazione integrativa della Scuola Villa Clelia di Imola IC6 per l'anno scolastico 2017/2018.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2018 il giorno 05 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LANGONE MARIO

BAZZONI DANIELA

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto I.C. N.6 VIA VILLA CLELIA-IMOLA di IMOLA, l'anno 2018 il giorno 05, del mese di giugno, alle ore 10:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso sede scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	LANGONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANIELA	BAZZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

è presente il DSGA Carmelo Barba

I Revisori si riuniscono per l"esame del conto consuntivo 2017 ai sensi dell"art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, n.44 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa*
4. *Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti*
5. *Regolare chiusura del fondo minute spese*
6. *Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione*
7. *Rispetto vincolo destinazione finanziamenti*
8. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
9. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
10. *Coerenza nella compilazione del modello H*

Situazione Residui (Mod. L)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*
2. *Riaccertamento dei residui*
3. *Coerenza nella compilazione del modello L*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
2. *Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DS/DSGA*
3. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
4. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
5. *Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12*
6. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
7. *Coerenza nella compilazione del modello K*

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*

2. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12*
3. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/2018 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	*Totale sezioni (c=a+b)*	Bambini iscritti al 1 settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	*Totale bambini frequentanti (f=d+e)*	Di cui diversamente abili	*Media bambini per sezione (f/c)*
	4	4	90		92	92	1	23,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l"anno scolastico 2017/2018 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	*Totale classi (d=a+b+c)*	Alunni iscritti al 1settembre (e)	*Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)*	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	*Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)*	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	*Di cui diversamente abili*	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		2	3	5	117		47	71	118	3	-1	23,60
Seconde		2	3	5	114		48	48	96	3	18	19,20
Terze		2	3	5	120		50	50	100	6	20	20,00
Quarte		2	3	5	122		47	47	94	5	28	18,80
Quinte		2	3	5	119		51	51	102	6	17	20,40
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	15	25	592	0	243	267	510	23	82	20,40
Prime		6		6	144		146		146	5	-2	24,33
Seconde		6		6	149		149		149	5	0	24,83
Terze		6		6	155		155		155	4	0	25,83
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	448	0	450	0	450	14	-2	25,00

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	72
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
**da censire solo presso la 1 scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	114
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	5
TOTALE PERSONALE ATA	27

Si rilevano, altresì, n. 3 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001,

n. 65, nonchè i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2017 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 66.927,19		
Finanziamenti Statali	€ 78.189,84	€ 78.189,84	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 17.989,69	€ 17.989,69	1,00
Contributi da privati	€ 74.290,70	€ 74.290,70	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 5.930,60	€ 5.930,60	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 243.328,02	€ 176.400,83	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 243.328,02	€ 176.400,83	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 83.082,68	€ 67.326,61	0,82
Progetti	€ 118.970,65	€ 108.790,46	0,92
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00		
Disponibilita' da programmare	€ 40.774,69		
Totale Spese	€ 243.328,02	€ 176.117,07	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 283,76	0,00
Totale a Pareggio	€ 243.328,02	€ 176.400,83	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2017 presenta un avanzo di competenza di € 283,76.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 73,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2017	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2017	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 4.188,00	€ 1.000,00	€ 3.188,00	€ 8.953,02	€ 0,00	€ 12.141,02
	Iniziali al 1/1/2017	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2017	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 22.885,92	€ 14.398,59	€ 8.487,33	€ 41.217,85	€ 0,00	€ 49.705,18

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 463,02 e pagati residui passivi per euro 19.474,94.
Si invita a voler riaccertare i residui attivi relativi agli esercizi 2012, 2013 e 2014 e i residui passivi degli esercizi 2013 e 2015

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 134.803,42. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 70.779,65	-€ 3.187,18	€ 67.592,47
Totale Disponibilità	€ 89.813,11	€ 27.103,02	€ 116.916,13
Totale dell'attivo	€ 160.592,76	€ 23.915,84	€ 184.508,60
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 160.592,76	€ 23.915,84	€ 184.508,60
PASSIVO			
Totale debiti	€ 22.885,92	€ 26.819,26	€ 49.705,18
Consistenza Patrimoniale	€ 137.706,84	-€ 2.903,42	€ 134.803,42
Totale a pareggio	€ 160.592,76	€ 23.915,84	€ 184.508,60

il passaggio di consegne tra il precedente DSGA Sig.ra CATANI e l'attuale DSGA DR. BARBA è avvenuto regolarmente il 30/10/2017.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 85.625,11
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2017		
Riscossioni	€ 1.000,00	€ 167.447,81	€ 168.447,81	
Pagamenti	€ 14.398,59	€ 134.899,22	€ 149.297,81	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 104.775,11
Residui Attivi	€ 3.188,00	€ 8.953,02		€ 12.141,02
Residui Passivi	€ 8.487,33	€ 41.217,85		€ 49.705,18
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 67.210,95

Il Fondo cassa al 31/12/17 riportato nel modello J è pari a 104.775,11 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Spese Per Attivita e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	SPESE									
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	€ 476,80	€ 8.726,12	€ 34.935,10	€ 519,00	€ 0,00	€ 929,03	€ 290,00	€ 51.420,99	€ 45.876,05	89,22%
A02	€ 0,00	€ 6.309,75	€ 2.997,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.127,92	€ 0,00	€ 20.585,11	€ 11.435,59	55,56%
A03	€ 10.014,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.076,58	€ 10.014,97	90,42%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 39.113,94	€ 8.022,29	€ 38.541,96	€ 60,00	€ 0,00	€ 10.199,03	€ 0,00	€ 105.769,95	€ 95.937,22	90,71%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 7.278,53	€ 276,99	€ 4.229,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.132,42	€ 11.784,96	97,14%
ALTRI PROGETTI	€ 1.068,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.068,28	€ 1.068,28	100,00%
TOTALE	€ 57.952,52	€ 23.335,15	€ 80.704,42	€ 579,00	€ 0,00	€ 13.255,98	€ 290,00	€ 202.053,33	€ 176.117,07	87,17%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	32,91%	13,25%	45,83%	0,33%	0,00%	7,53%	0,17%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 87,17%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso dimpiego delle risorse ad essi destinate è pari al 91,45%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:
Progetto n. p 24 "scuola digitale" che riguarda vari sottoprogetti relativi ai vari plessi, per impegno in euro 20.813,99- variazioni per euro 13.739,52 avvenute in gennaio, aprile, giugno agosto e ottobre 2017. sono stati effettuati vari acquisti di materiali e servizi o tramite Mepa o direttamente dal fornitore dopo analisi di mercato. è stata versata L'IVA all'erario. Non sono stati riscontrati gli atti di nomina delle varie commissioni di collaudo, anche se possono considerarsi più presa visione di regolare fornitura. Il contratto di prestazione d'opera stipulato il 10/3/2017 con l'Associazione FabLab di Imola non risulta sottoscritto da rappresentante di detta Associazione. Alcuni documenti presentano delle aggiunte o correzioni. Sono stati effettuati acquisti di piccola entità alcune volte per gli stessi prodotti.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *Sono presenti anomalie nel riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Il passaggio di consegne dal Dirigente scolastico al DSGA è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2017 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2018 il giorno 05 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LANGONE MARIO

BAZZONI DANIELA

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/004

Presso l'istituto I.C. N.6 VIA VILLA CLELIA-IMOLA di IMOLA, l'anno 2018 il giorno 05, del mese di giugno, alle ore 13:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di BOLOGNA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	LANGONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANIELA	BAZZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' preente alla verifica il Dsga dr.Barba.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018		€ 104.775,11
Riscossioni fino alla reversale n. 53 del 04/06/2018		
conto competenza	€ 84.943,76	
conto residui	€ 463,02	
Totale somme riscosse		€ 85.406,78
Pagamenti fino al mandato n.105 del 23/05/2018		
conto competenza	€ 49.035,40	
conto residui	€ 19.474,94	

Totale somme pagate	€ 68.510,34
Fondo di cassa alla data 05/06/2018	€ 121.671,55

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310166	
Situazione alla data del	04/06/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.999,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 117.722,55
Totale disponibilità		€ 121.721,55
Sbilanci non regolarizzati		-€ 50,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 121.671,55

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Credito Cooperativo Ravennate e Imolese ABI 8542 CAB 21001 data inizio convenzione 01/01/2014 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 55000194753.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 50,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Cooperativo Ravennate e Imolese alla data del 04/06/2018, pari ad € 121.721,55 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 50,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310166 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/06/2018. 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 -€ 50,00

Lo sbilancio fra il saldoo del giornale di cassa e quello della Banca d'Italia pari a euro 50 è relativo a una somma incassata dalla banca e non ancora regolarizzata con l'emissione di reversale dalla scuola.
Stante la scadenza al prossimo 31 dicembre della convenzione di cassa i revisori invitano il dsga ad avviare la procedura per il rinnovo.
Sono stati controllati , a campione , i seguenti atti:
1. reversale n. 21 del 21.3.2018 di euro 1.668,80 relativa a restituzione di cauzione contratto viaggi di istruzione dalla C.A.R.S. soc. coop. ;
2. mandato n. 67 del 16.4.2018 emesso a s/o fatt. n. 69 del 20.3.18 di euro 525,00 della S.&L. srl - 1a rata contratto appalto incarico Rspp . , la relativa iva pari a euro 115,50 è stata versata on mandato n. 79 del 5.5.18 . Il Contratto è stato stipulto in data 29.1.2018.
Non si rilevano irregolarità.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 05/06/2018, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2017,

Il conto corrente postale non è stato ad oggi movimentato.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/05/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 368,00 e una rimanenza di € 132,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2016 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo informatico locale (OIL)*
- *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/irregolarita' sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Avvenuta presentazione del modello 770 30/10/2017*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti annuale relativo al 2017 è pari a - 14,63.
L'indice di tempestività dei pagamenti del I trimestre 2018 è pari a-2,80

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:15, l'anno 2018 il giorno 05 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LANGONE MARIO
BAZZONI DANIELA

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto I.C. N.6 VIA VILLA CLELIA-IMOLA di IMOLA, l'anno 2018 il giorno 14, del mese di dicembre, alle ore 09:30, è presente il Revisore dei Conti BAZZONI DANIELA dell'ambito ATS n. 34 provincia di BOLOGNA.

La revisione si svolge presso la sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	LANGONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
DANIELA	BAZZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il Dsga Carmelo Barba.

La rilevazione delle somme giacenti sul bilancio della con vincolo di destinazione di cui alla nota MIUR prot. n. 19679 del 3/10/2018 è stata effettuata tempestivamente.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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 2018		€ 104.775,11
Riscossioni fino alla reversale n. 101 del 11/12/2018 conto competenza	€ 155.616,74	

conto residui	€ 7.963,02	
Totale somme riscosse		€ 163.579,76
Pagamenti fino al mandato n.401 del 12/12/2018		
conto competenza	€ 121.162,00	
conto residui	€ 40.814,65	
Totale somme pagate		€ 161.976,65
Fondo di cassa alla data 14/12/2018		€ 106.378,22

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310166	
Situazione alla data del	14/12/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.416,06
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 111.685,34
Totale disponibilità		€ 113.101,40
Sbilanci non regolarizzati		-€ 6.723,18
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 106.378,22

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Credito Cooperativo Ravennate e Imolese ABI 8542 CAB 21001 data inizio convenzione 01/01/2014 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 55000194753.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.723,18, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Cooperativo Ravennate e Imolese alla data del 14/12/2018, pari ad € 113.101,40 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 3.709,80*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.013,38*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310166 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/12/2018. 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 -€ 6.723,18

Sono stati controllati a campione i seguenti atti:
1. reversale n. 100 in data 11/12/2018 di euro 7.500 emessa per l'incasso del contributo corrisposto dall'associazione Zoliniamo per l'ampliamento dell'offerta formativa della scuola "Rubri" a.s. 2018/2019.
2. mandato n. 195 del 6/9/2018 di euro 3.111,19 emesso a saldo fatt. 1307 in data 6/8/2018 della Mobilferro srl.. L'importo dell'iva relativo alla predetta fattura è stato pagato con mandato n.238 del 1/10/18.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 14/12/2018, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 14/12/2018,

Il conto corrente postale nel corrente esercizio non è stato movimentato.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 900,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/12/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 691,10 e una rimanenza di € 208,90.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2017 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2018 il giorno 14 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BAZZONI DANIELA