VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto I.C. N.6 VIA VILLA CLELIA-IMOLA di IMOLA, l'anno 2019 il giorno 20, del mese di dicembre, alle ore 13:40, 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

Assistono alla verifica la D.S. Teresa Cuciniello e il Dsga Carmelo Barba.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al terzo trimestre del 2019, pubblicato sul sito della scuola, è -10,00.

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 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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 105.387,58
Riscossioni fino alla reversale n. 119 del 19/12/2019		
conto competenza	€ 145.229,63	
conto residui	€ 29.660,49	
Totale somme riscosse		€ 174.890,12
Pagamenti fino al mandato n.377 del 18/12/2019		
conto competenza	€ 119.105,72	
conto residui	€ 35.038,06	
Totale somme pagate		€ 154.143,78
Fondo di cassa alla data 20/12/2019		€ 126.133,92

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	20/12/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 9.503,01
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 116.645,91
Totale disponibilità		€ 126.148,92
Sbilanci non regolarizzati		-€ 15,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 126.133,92

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario credit agricole cariparma ABI 6230 CAB 21000 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 30183763.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 15,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere credit agricole cariparma alla data del 20/12/2019, pari ad € 126.148,92 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 15,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310166 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/12/2019. 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 -€ 15,00

Sono stati controllati , a campione, i seguenti atti:
1 mandato n. 223 del 10/7/2019 emesso a s/o fatt. n. 7140 in data 30/6/2019 della C2 srl ;
2. reversale n. 117 del 18/12/2019 emessa per l'incasso di euro 350,89 assegnati dal MIUR per il progetto orientamento.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 900,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/12/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 868,51 e una rimanenza di € 31,49.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

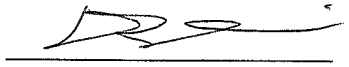
La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:45, l'anno 2019 il giorno 20 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BAZZONI DANIELA



VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/004

Presso l'istituto I.C. N.6 VIA VILLA CLELIA-IMOLA di IMOLA, l'anno 2019 il giorno 20, del mese di maggio, alle ore 16:45, 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 Direttore SGA

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

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 2019		€ 105.387,58
Riscossioni fino alla reversale n. 50 del 15/05/2019		
conto competenza	€ 66.013,55	
conto residui	€ 12.513,45	
Totale somme riscosse		€ 78.527,00
Pagamenti fino al mandato n.148 del 16/05/2019		
conto competenza	€ 39.649,94	
conto residui	€ 29.845,37	
Totale somme pagate		€ 69.495,31
Fondo di cassa alla data 20/05/2019		€ 114.419,27

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	20/05/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 144.419,27
Totale disponibilità		€ 144.419,27
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 144.419,27

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario credit agricole cariparma ABI 6230 CAB 21000 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 30183763.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere credit agricole cariparma alla data del 20/05/2019, pari ad € 114.419,27.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310166 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/05/2019. 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

La gara dell'affidamento è stata effettuata in rete
Sono stati controllati:
il Mandato n. 148 del 16/5/2019 - al Centro studi Erickson per euro 85,24 fattura n. 01/1038 de6/17/4/2019
la reversale n. n. 43 del 27/4/2019 - contributi viaggio istruzione.
nulla da evidenziare

Conto Corrente Postale

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

Il conto corrente bancario non è 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 16/05/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 260,80 e una rimanenza di € 239,20.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

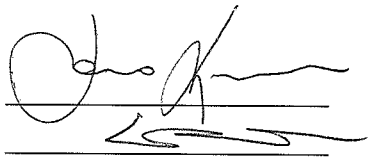
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:15, l'anno 2019 il giorno 20 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LANGONE MARIO

BAZZONI DANIELA



ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2019/003

Presso l'istituto I.C. N.6 VIA VILLA CLELIA-IMOLA di IMOLA, l'anno 2019 il giorno 20, del mese di maggio, alle ore 15:25, 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 Direttore SGA

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2018 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. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
3. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
4. *Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12*
5. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
6. *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 2018/19 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		83	83	2	20,75

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/19 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 1° settembre (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		3	2	5	122		72	49	121	2	1	24,20
Seconde		2	3	5	120		48	71	119	3	1	23,80
Terze		2	3	5	113		48	65	113	3	0	22,60
Quarte		2	3	5	121		50	71	121	6	0	24,20
Quinte		2	3	5	121		46	75	121	5	0	24,20
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	11	14	25	597	0	264	331	595	19	2	23,80
Prime		6		6	144		143		143	9	1	23,83
Seconde		6		6	150		152		152	5	-2	25,33
Terze		6		6	147		147		147	4	0	24,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	441	0	442	0	442	18	-1	24,56

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	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
**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	113
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 2018 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 67.210,95		
Finanziamenti Statali	€ 66.139,33	€ 66.139,33	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 35.266,00	€ 35.266,00	1,00
Contributi da privati	€ 100.661,58	€ 100.661,58	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 4.297,76	€ 4.297,76	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 273.575,62	€ 206.364,67	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 273.575,62	€ 206.364,67	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 85.435,78	€ 70.422,24	0,83
Progetti	€ 154.050,34	€ 104.191,81	0,68
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00		
Disponibilita' da programmare	€ 33.589,50		
Totale Spese	€ 273.575,62	€ 174.614,05	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 31.750,62	0,00
Totale a Pareggio	€ 273.575,62	€ 206.364,67	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di € 31.750,62.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 64,00% di quelle programmate.

Il PA 2018 è stato variato oltre che degli importi delle varie voci in entrata e nelle spese con l'inserimento di due nuovi progetti il P26 "Biblioteche scolastiche innovative" con delibera n. 99 del 19/2/2018 e il P27 "Potenziamento delle competenze di cittadinanza globale" con delibera 124 del 26/9/2018.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2018	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 12.141,02	€ 7.963,02	€ 4.178,00	€ 43.140,62	€ 990,00	€ 46.328,62
	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 49.705,18	€ 41.528,30	€ 8.176,88	€ 45.567,75	€ 1.707,98	€ 52.036,65

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 12.513,45 e pagati residui passivi per euro 29.845,37. Necessita il riaccertamento dei residui attivi dal 2012 al 2014 e dei residui passivi dal 2013 al 2015. I residui passivi sono stati radiati con delibera del Consiglio d'istituto n. 5 del 6/12/2018 e delibera n. 107 del 16/5/2018. I residui attivi sono stati radiati con delibera del Consiglio n. 107 del 16/5/2018

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 168.802,09. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 67.592,47	€ 1.530,07	€ 69.122,54
Totale Disponibilità	€ 116.916,13	€ 34.800,07	€ 151.716,20
Totale dell'attivo	€ 184.508,60	€ 36.330,14	€ 220.838,74
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 184.508,60	€ 36.330,14	€ 220.838,74
PASSIVO			
Totale debiti	€ 49.705,18	€ 2.331,47	€ 52.036,65
Consistenza Patrimoniale	€ 134.803,42	€ 33.998,67	€ 168.802,09
Totale a pareggio	€ 184.508,60	€ 36.330,14	€ 220.838,74

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 104.775,11
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018		
Riscossioni	€ 7.963,02	€ 163.224,05	€ 171.187,07	
Pagamenti	€ 41.528,30	€ 129.046,30	€ 170.574,60	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 105.387,58
Residui Attivi	€ 3.188,00	€ 43.140,62		€ 46.328,62
Residui Passivi	€ 6.468,90	€ 45.567,75		€ 52.036,65

Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 99.679,55

Il Fondo cassa al 31/12/.2018 riportato nel modello J è pari a euro 105.387,58 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	€ 95,15	€ 5.047,67	€ 39.711,58	€ 581,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.252,46	€ 57.764,93	€ 50.688,66	87,75%
A02	€ 0,00	€ 8.842,87	€ 3.189,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.464,80	€ 0,00	€ 22.701,87	€ 15.497,58	68,27%
A03	€ 4.236,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.968,98	€ 4.236,00	85,25%
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	€ 34.800,95	€ 4.701,91	€ 42.011,79	€ 60,00	€ 0,00	€ 14.806,87	€ 112,00	€ 140.215,39	€ 96.493,52	68,82%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 197,57	€ 0,00	€ 1.223,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.386,08	€ 1.420,96	59,56%
ALTRI PROGETTI	€ 1.117,40	€ 99,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.059,94	€ 0,00	€ 11.448,87	€ 6.277,33	54,83%
TOTALE	€ 40.447,07	€ 18.692,44	€ 86.136,67	€ 641,80	€ 0,00	€ 23.331,61	€ 5.364,46	€ 239.486,12	€ 174.614,05	72,92%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	23,17%	10,71%	49,33%	0,37%	0,00%	13,37%	3,08%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 72,92%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 67,64%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:
il P26 "Biblioteche scolastiche innovative". Il progetto presenta una spesa finale di euro 5.059,94. Gli acquisti di arredi scolastici e apparecchiature scolastiche sono stati effettuati su MEPA. Nulla da evidenziare
P17 " Competenze linguistiche" Il progetto presenta una spesa finale di euro . è stato stipulato un contratto di prestazione d'opera intellettuale, il 19/2/2018, per un totale di 150 ore, con l'associazione C.A.I.L. per un compenso di 4.300,00 + IVA. Nulla da osservare.
Gli indici di tempestività nei pagamenti per l'esercizio 2018 sono:
I trimestre -2,80
II trimestre -11,15
III trimestre - 14,23
IV trimestre - 18,20
annuale - 12,17

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*
- *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*

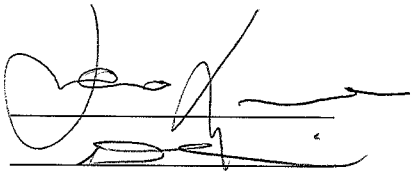
Conclusioni

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 2018 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2019 il giorno 20 del mese di maggio, 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. 2019/002

Presso l'istituto I.C. N.6 VIA VILLA CLELIA-IMOLA di IMOLA, l'anno 2019 il giorno 20, del mese di maggio, alle ore 14:15, 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 Direttore SGA

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2018/2019 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 07/01/2019 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 15/01/2019, ricevuta il 15/01/2019.

Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2018/2019, sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2018/2019 (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)	€ 54.469,09
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 7.739,82
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)	€ 3.544,20
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.647,36

Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 3.028,72
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	**€ 70.429,19**
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)	€ 1.017,21
TOTALE COMPLESSIVO	**€ 71.446,40**

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.19270 del 20/09/2018.

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 2018/2019 (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)	€ 7.895,65
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)	€ 9.056,78
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)	€ 15.651,97
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)	€ 7.739,82

Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.647,36
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 3.028,72
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	**€ 49.200,35**

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2018/2019 (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)	€ 11.446,70
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)	€ 7.084,67
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)	€ 3.700,39
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	**€ 22.231,76**

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 71.446,40, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 71.432,11, (in percentuale: 99,98%).

Conclusioni

Pertanto, considerato che:

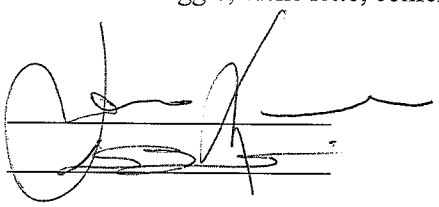
- l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità

I Revisori esprimono parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria della contrattazione integrativa della Scuola IC . di Imola per l'anno scolastico 2018/19.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:35, l'anno 2019 il giorno 20 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LANGONE MARIO

BAZZONI DANIELA



ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/001

Presso l'istituto I.C. N.6 VIA VILLA CLELIA-IMOLA di IMOLA, l'anno 2019 il giorno 20, del mese di maggio, alle ore 14:40, 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

Assiste alla seduta il DSGA Carmelo Barba. Il PTOF è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 135 del 30/10/2018.

Il presente programma annuale è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 14 del 25/02/2019. In pari data detto organo ha approvato con delibera n. 15 il Regolamento riguardante i criteri e limiti delle attività negoziali per l'affidamento di lavori, servizi e forniture di importo superiore a 10.000 euro; con delibera n. 16 ha fissato in euro 1.500 la consistenza massima del fondo ecomale pe l'e.F. 2019. Per quanto riguarda l'approvazione del regolamento per le attività negoziali approvato dal Consiglio di Istituto i revisori, comunque, raccomandano il rispetto dei principi di rotazione, trasparenza, libera concorrenza, economicità, efficienza ed efficacia che non possono essere disattesi.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2019 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 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 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. 8, comma 1)*
8. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
9. *Verifica Approvazione PTOF*
10. *Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/19 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	91		88	88	2	22,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/19 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 1° settembre (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	122		48	73	121	2	1	24,20
Seconde		2	3	5	120		48	71	119	3	1	23,80
Terze		2	3	5	113		48	65	113	3	0	22,60
Quarte		2	3	5	121		50	71	121	6	0	24,20
Quinte		2	3	5	121		46	75	121	5	0	24,20
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	15	25	597	0	240	355	595	19	2	23,80
Prime		6		6	144		143		143	9	1	23,83
Seconde		6		6	150		151		151	5	-1	25,17
Terze		6		6	147		147		147	5	0	24,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	441	0	441	0	441	19	0	24,50

Dati Personale - Data di riferimento: 31 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	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
**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	113
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. ... 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

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 99.679,55
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 32.233,59
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 4.900,00
06-Contributi da privati	€ 29.101,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 165.914,14
SPESE	
Attività	€ 69.275,46
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 29.730,01
A02-Funzionamento amministrativo	€ 4.990,00
A03-Didattica	€ 10.955,89
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 23.057,58
A06-Attività di orientamento	€ 541,98
Progetti	€ 91.064,78
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 40.745,95
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 38.262,25
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.006,58
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.050,00
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 160.840,24
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 5.073,90
TOTALE A PAREGGIO	€ 165.914,14

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 99.679,55, 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	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
Attività	€ 18.291,10	€ 17.872,28	€ 418,82
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 8.168,00	€ 7.749,18	€ 418,82
A02-Funzionamento amministrativo	€ 4.279,73	€ 4.279,73	€ 0,00
A03-Didattica	€ 4.853,81	€ 4.853,81	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 447,58	€ 447,58	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 541,98	€ 541,98	€ 0,00
Progetti	€ 79.264,55	€ 78.849,60	€ 414,95
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 40.730,95	€ 40.730,95	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 31.643,06	€ 31.347,04	€ 296,02
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.840,54	€ 1.771,61	€ 68,93
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.050,00	€ 5.000,00	€ 50,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 97.555,65	€ 96.721,88	€ 833,77

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 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 richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento*
- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 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. 8, comma 1)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*

- *Il PTOF è stato approvato*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

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 2019, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:20, l'anno 2019 il giorno 20 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LANGONE MARIO

BAZZONI DANIELA