

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto I.C. N.6 VIA VILLA CLELIA-IMOLA di IMOLA, l'anno 2022 il giorno 10, del mese di febbraio, alle ore 10:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

### 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

Si precisa che il verbale è redatto in vigenza della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica COVID-19 e, pertanto, con controllo a distanza della documentazione mediante l'uso di strumenti informatici. si fa riferimento a quanto previsto dall'art. 51, comma 2 e art. 52, comma 4 del DI 129/2021 in merito alla suddetta modalità di controllo e da ultimo secondo le indicazioni concordate tra MI e MEF, diramate con circolare MI di cui al protocollo n. 26810 del 09/11/2020.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2022 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:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### 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

### 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 2021/22 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	84		83	83	1	20,75
--	---	---	----	--	----	----	---	-------

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/22 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	114		45	69	114	4	0	22,80
Seconde		2	3	5	100		37	62	99	6	1	19,80
Terze		2	3	5	119		45	74	119	5	0	23,80
Quarte		2	3	5	125		75	50	125	4	0	25,00
Quinte		2	3	5	123		49	73	122	6	1	24,40
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>15</b>	<b>25</b>	<b>581</b>	<b>0</b>	<b>251</b>	<b>328</b>	<b>579</b>	<b>25</b>	<b>2</b>	<b>23,16</b>
Prime		6		6	135		135		135	3	0	22,50
Seconde		6		6	134		135		135	6	-1	22,50
Terze		6		6	146		146		146	13	0	24,33
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>415</b>	<b>0</b>	<b>416</b>	<b>0</b>	<b>416</b>	<b>22</b>	<b>-1</b>	<b>23,11</b>

**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
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<i>*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.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>128</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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	6
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>30</b>

Non si rilevano 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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 256.567,18
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 19.404,32
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 6.350,00
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 282.321,50</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 202.029,37</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 12.116,93
A02-Funzionamento amministrativo	€ 4.150,00
A03-Didattica	€ 157.944,47
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 27.201,62
A06-Attività di orientamento	€ 616,35
<b>Progetti</b>	<b>€ 56.123,89</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 24.709,39
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 26.575,90
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.838,60
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 500,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 258.653,26</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 23.668,24</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 282.321,50</b>

## Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 256.567,18, come riportato nel Mod. C.

Il PTOF è stato adeguato con la delibera n. 21 del 14.12.2021.

### 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
<b>Attività</b>	€ 187.499,77	€ 185.999,77	€ 1.500,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 12.116,93	€ 12.116,93	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00
A03-Didattica	€ 146.064,87	€ 146.064,87	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 27.201,62	€ 27.201,62	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 616,35	€ 616,35	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 47.715,39	€ 47.715,39	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 23.668,89	€ 23.668,89	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 19.407,90	€ 19.407,90	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.638,60	€ 4.638,60	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 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
<b>TOTALE</b>	€ 235.215,16	€ 233.715,16	€ 1.500,00

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:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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*
- *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 2022, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022\_

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2022 il giorno 10 del mese di febbraio, 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. 2022/002

Presso l'istituto I.C. N.6 VIA VILLA CLELIA-IMOLA di IMOLA, l'anno 2022 il giorno 10, del mese di marzo, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

### 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

Si precisa che il verbale è redatto in vigenza della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica COVID-19 e, pertanto, con controllo a distanza della documentazione mediante l'uso di strumenti informatici. si fa riferimento a quanto previsto dall'art. 51, comma 2 e art. 52, comma 4 del DI 129/2021 in merito alla suddetta modalità di controllo e da ultimo secondo le indicazioni concordate tra MI e MEF, diramate con circolare MI di cui al protocollo n. 26810 del 09/11/2020.

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2021/2022 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 25/02/2022 dal Dirigente Scolastico Teresa Tuciniello 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 03/03/2022, ricevuta il 03/03/2022.

### Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2021/2022, sono determinate come segue:

	<b>Risorse anno scolastico 2021/2022 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)</b>
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	€ 61.666,03
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 6.209,42



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)	€ 3.465,87
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.529,27
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 2.583,32
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)	€ 18.544,21
<b>TOTALE</b>	<b>€ 93.998,12</b>
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)	€ 4.453,80
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 98.451,92</b>

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.21503 del 30/09/2021.

Sono stati contrattati, inoltre, euro 18.544,21, relativi alla valorizzazione - suddivisi:

- in misura del 74%, euro 13.722,71 per il personale docente - nella tabella soprastante, per trasparenza, è stata inserita nel FIS la somma di euro 9.687,52 in quanto è stata finalizzata tra altre voci differenti dalla valorizzazione
- per il personale ATA per il 26% euro 4.821,50

### 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:**

	<b>Risorse anno scolastico 2021/2022 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)</b>
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)	€ 0,00
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)	€ 37.806,23
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 6.502,30

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)	€ 1.207,57
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)	€ 6.209,42
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.536,48
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 5.206,40
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 58.468,40</b>

#### Personale ATA:

	<b>Risorse anno scolastico 2021/2022 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)</b>
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)	€ 5.852,07
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)	€ 3.465,87
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
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 20.378,49</b>

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 98.451,92, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 78.846,89, (in percentuale: 80,09%).

Sono stati finalizzati, inoltre, euro 18.544,21, relativi alla valorizzazione - suddivisi:

- euro 13.722,71 per il personale docente di cui 4.035,19 direttamente riferiti alla valorizzazione e il restante importo spalmato tra le altre voci per euro 9.687,52,
- per il personale ATA euro 4.821,50

### **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 per l'anno scolastico 2021/2022

.....  
.....

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2022 il giorno 10 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LANGONE MARIO

\_\_\_\_\_

BAZZONI DANIELA

\_\_\_\_\_

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.C. N.6 VIA VILLA CLELIA-IMOLA di IMOLA, l'anno 2022 il giorno 29, del mese di aprile, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	LANGONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANIELA	BAZZONI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2021 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### 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 economale per le 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. Riaccertamento dei residui

#### 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 disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' 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 Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) 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 2021/2022 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	84		83	83	1	20,75

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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	114		45	69	114	4	0	22,80
Seconde		2	3	5	100		39	65	104	6	-4	20,80
Terze		2	3	5	119		46	74	120	5	-1	24,00
Quarte		2	3	5	125		50	76	126	4	-1	25,20
Quinte		2	3	5	123		51	75	126	6	-3	25,20
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>15</b>	<b>25</b>	<b>581</b>	<b>0</b>	<b>231</b>	<b>359</b>	<b>590</b>	<b>25</b>	<b>-9</b>	<b>23,60</b>
Prime		6		6	135		135		135	3	0	22,50
Seconde		6		6	134		138		138	6	-4	23,00
Terze		6		6	146		149		149	15	-3	24,83
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>415</b>	<b>0</b>	<b>422</b>	<b>0</b>	<b>422</b>	<b>24</b>	<b>-7</b>	<b>23,44</b>

**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
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>128</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	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	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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	6
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>30</b>

## 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, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2021 presenta le seguenti risultanze:

### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 166.516,14		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 122.291,31	€ 122.291,31	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 127.912,05	€ 127.912,05	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 3.000,00	€ 3.000,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 19.324,95	€ 19.324,95	1,00
06-Contributi da privati	€ 28.931,50	€ 28.931,50	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 392,85	€ 392,85	1,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 5,00	€ 5,00	1,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 92,86	€ 92,86	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 468.466,66</b>	<b>€ 301.950,52</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>€ 0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 301.950,52</b>	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 308.054,80</b>	<b>€ 118.492,38</b>	<b>0,39</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 48.526,42	€ 40.107,45	0,83
A02-Funzionamento amministrativo	€ 6.953,43	€ 6.350,54	0,92
A03-Didattica	€ 222.288,18	€ 69.565,59	0,32
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 29.670,42	€ 2.468,80	0,09
A06-Attività' di orientamento	€ 616,35	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 113.376,35</b>	<b>€ 83.985,09</b>	<b>0,75</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 55.210,84	€ 39.682,87	0,72
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 46.767,38	€ 36.221,45	0,78
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.398,13	€ 8.080,77	0,71
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	€ 500,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 421.931,15	€ 202.477,47	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 99.473,05	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 301.950,52	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 99.473,05.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 48,00% di quelle programmate.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 80.148,24	€ 57.427,28	€ 22.720,96	€ 133.508,53	€ 2.706,54	€ 153.522,95

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 93.545,82	€ 68.638,53	€ 24.907,29	€ 84.966,00	€ 1.948,50	€ 107.924,79

Al 15/4/2022 risultano incassati residui attivi per euro 17.079,26 e pagati residui passivi per euro 43.455,17

Si invita a voler effettuare il riaccertamento dei residui attivi degli esercizi 2012, 2013, 2014 pari ad euro 3.188,00 e dei residui passivi relativi agli esercizi 2013, 2015, 2016, 2018 pari ad euro 6.251,24

Nel corso dell'anno 2021 sono state apportate, con dispositivo prot. n. 5510 del 25.06.2021, radiazioni a residui attivi per €. 2.706,54 e, con dispositivo prot. n. 5511 del 25.06.2021, radiazioni a residui passivi per €. 1.948,50, entrambe deliberate dal Consiglio di Istituto nella seduta del 28.06.2021.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 392.944,54. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 127.201,64	€ 511,75	€ 127.713,39
Totale Disponibilità	€ 260.061,96	€ 113.093,98	€ 373.155,94
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 387.263,60	€ 113.605,73	€ 500.869,33
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 93.545,82	€ 14.378,97	€ 107.924,79
Consistenza Patrimoniale	€ 293.717,78	€ 99.226,76	€ 392.944,54
Totale Passivo	€ 387.263,60	€ 113.605,73	€ 500.869,33

Il 30/3/2022 si è riunita la commissione per il rinnovo degli inventari, nominata prov. DS n. 12671 del 21/12/21 e ha



provveduto a verbalizzare le operazioni di rinnovo inventariale svoltesi dal 11/1 al 30/3/2022.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 179.913,72
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 57.427,28	€ 168.441,99	€ 225.869,27	
Pagamenti	€ 68.638,53	€ 117.511,47	€ 186.150,00	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 219.632,99
Residui Attivi	€ 20.014,42	€ 133.508,53		€ 153.522,95
Residui Passivi	€ 22.958,79	€ 84.966,00		€ 107.924,79
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 265.231,15

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 219.632,99 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

### Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), 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

	Impegni									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 18.850,48	€ 17.834,08	€ 2.930,04	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 392,85	€ 48.526,42	€ 40.107,45	82,66%
A02	€ 0,00	€ 2.475,29	€ 2.587,00	€ 1.055,30	€ 232,95	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.953,43	€ 6.350,54	91,33%
A03	€ 7.699,36	€ 9.733,90	€ 9.743,22	€ 41.843,72	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 545,39	€ 222.288,18	€ 69.565,59	31,30%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 2.440,00	€ 28,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.670,42	€ 2.468,80	8,33%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 616,35	€ 0,00	0,00%
P01	€ 18.137,90	€ 2.176,58	€ 12.628,88	€ 6.739,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 55.210,84	€ 39.682,87	71,88%
P02	€ 30.275,41	€ 1.626,98	€ 3.700,00	€ 619,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 46.767,38	€ 36.221,45	77,46%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 3.795,51	€ 80,50	€ 4.204,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.398,13	€ 8.080,77	70,90%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 59.908,18	€ 34.943,73	€ 53.137,94	€ 53.216,43	€ 332,95	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 938,24	€ 421.431,15	€ 202.477,47	49,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	29,59%	17,26%	26,25%	26,29%	0,17%	0,00%	0,00%	0,00%	0,47%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 49,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 73,68%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la seguente documentazione relativa alla Didattica Digitale Integrata-risorse ex art. 21 D.L. n. 137/2020 :

mandato n. 68 del 12/4/2021 emesso a saldo fatt. n. 21001216 in data 31/3/2021 della Itaware s.r.l.

mandato n. 164 del 31/5/2021 versamento iva fatt. n. 21001216 in data 31/3/2021 della Itaware s.r.l.

con le considerazioni che seguono:

### Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

29/10/2020

### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

### Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

Si riporta, di seguito, una tabella riassuntiva del predetto indicatore relativo all'esercizio finanziario 2021 e riferito sia ad ogni singolo trimestre che all'intera annualità:

Periodo Indicatore Link per tabella di calcolo

I trimestre

-8,50

Vai alla risorsa sul sito web

II trimestre

-15,98

Vai alla risorsa sul sito web

III trimestre

-8,86

Vai alla risorsa sul sito web

IV trimestre

-19,10

Intera annualità

-13,53

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *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 economale per le 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*
- *Sono presenti anomalie nel riaccertamento dei residui*
- *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 Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché 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 e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*

## **Conclusioni**

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2021 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2022 il giorno 29 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LANGONE MARIO

\_\_\_\_\_

BAZZONI DANIELA

\_\_\_\_\_

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C. N.6 VIA VILLA CLELIA-IMOLA di IMOLA, l'anno 2022 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 15:07, è presente il Revisore dei Conti AGNINI GIUSEPPINA dell'ambito ATS n. 34 provincia di BOLOGNA.

La revisione si svolge presso sede dell'Istituto.

## I Revisori sono:

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

Assiste alla seduta il DSGA dott. Carmelo Barba.

Si da atto che con Decreto MI prot. n. 115 del 17/05/2022 la dott.ssa Giuseppina Agnini è stata nominata revisore a partire dalla medesima data e per il triennio 2022/2025.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
3. *Controllo Giornale di cassa*
4. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
5. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
6. *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*

### 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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022

€ 219.632,99

Riscossioni fino alla reversale n. 72 del 09/12/2022

conto competenza	€ 132.761,29	
conto residui	€ 81.210,11	
Totale somme riscosse		€ 213.971,40
Pagamenti fino al mandato n.458 del 10/12/2022		
conto competenza	€ 189.116,42	
conto residui	€ 89.873,53	
Totale somme pagate		€ 278.989,95
Fondo di cassa alla data 12/12/2022		€ 154.614,44

**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	30/11/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 688,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 154.435,94
Totale disponibilità		€ 155.123,94
Sbilanci non regolarizzati		-€ 509,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 154.614,44

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 € 1.859,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere credit agricole cariparma alla data del 12/12/2022, pari ad € 156.473,44 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.859,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310166 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2022. 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 -€ 509,50

Il Revisore ha accertato che la differenza tra il saldo del giornale di cassa e il saldo dell'estratto dell'Istituto cassiere alla data odierna è dovuto a n. 22 sospesi in entrata per versamenti dei genitori a titolo di contributo volontario e /o assicurazione e per acconto di euro 1.000,00 per il progetto "animatore digitale".

Il Revisore rileva che la scuola ha già avviato la procedura per il rinnovo, in rete con altri Istituti scolastici, della convenzione di cassa in scadenza per la fine di questo anno.

Si esaminano con il metodo della campionatura semplice:

- mandato n. 432 del 09/11/2022 per euro 3.936,00 a titolo di anticipazione a favore della docente interna alla scuola,

referente del progetto, delle spese per il viaggio in Romania sostenute dall'intera scolaresca e dai relativi accompagnatori (es. spese taxi, bus, ristorazione) in occasione dello svolgimento del progetto Erasmus + (Partenariati per scambi tra scuole). Il viaggio si è svolto dal 14 al 18 novembre 2022.

- reversale n. 60 del 04/11/2022 per euro 370,00 assegnati dall'Università degli Studi di Messina a titolo di contributo per tirocini universitari presso la scuola, giusta Convenzione con la medesima dell'Università stipulata il 30/03/2022. La documentazione allegata è completa e regolare.

### **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 25/11/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 817,53 e una rimanenza di € 182,47.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Si fa presente che l'apertura del fondo per la gestione delle minute spese è stata autorizzata dal Consiglio di Istituto con delibera n. 34 del 27/01/2022 per l'importo di euro 1.500,00. L'importo massimo per ogni minuta spesa è stato fissato in euro 150,00.

Riguardo la natura delle spese effettuate si raccomanda di non effettuare acquisti per il tramite del portale Amazon.

### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo 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/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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### **Conclusioni**

Il Revisore da atto che presso l'Istituto non è attivo un conto corrente postale.

Con prot. n. 22102014284748815 del 20/10/2022 è stata inoltrata all'Agenzia delle Entrate la dichiarazione per il sostituto d'imposta 2021 (Mod. 770).

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:15, l'anno 2022 il giorno 12 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AGNINI GIUSEPPINA

