

Certificazione dell'ipotesi di contratto integrativo

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto I.C. N.6 VIA VILLA CLELIA-IMOLA di IMOLA, l'anno 2023 il giorno 03, del mese di aprile, alle ore 09:00, 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)	Assente Giustificato
GIUSEPPINA	AGNINI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Si precisa che ai sensi degli artt. 51 e 52 del D.I. n.129/2018, in merito alla possibilità per i Revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per trasmissioni e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazione, l'espletamento del controllo viene effettuato a distanza.

Il presente verbale viene inoltrato alla scuola a mezzo posta elettronica ordinaria in data odierna e sarà sottoscritto dal Revisore MIM nella prima seduta utile, nonché condiviso dal Revisore in rappresentanza del MEF non appena verrà nominato.

I Revisori esaminano l'atto unilaterale adottato ai sensi dell'art. 40, comma 3-ter, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 dal Dirigente Scolastico dott.ssa Teresa Cuciniello in data 03/03/2023 e trasmesso ai Revisori in data 13/03/2023, relativo all'anno scolastico 2022/2023 al fine di certificarne la compatibilità ai sensi dell'art. 40-bis, comma 1, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e dell'art. 51, comma 2, lett. g) del D.I. 28 agosto 2018, n. 129

Il documento è corredato dalla "Relazione illustrativa" e dalla "Relazione tecnico-finanziaria", ai sensi dell'art. 40, comma 3-sexies, del D. Lgs. n. 165/2001.

La relazione illustrativa è redatta secondo i disposti della Circolare MEF-RGS n. 25 del 19/7/2012.

La relazione tecnico-finanziaria è redatta secondo i disposti della Circolare MEF-RGS n. 25 del 19/7/2012.

Il Revisore MIM fa presente che, con mail ordinaria del 19/03/2023, ha chiesto alla DS, dott.ssa Cuciniello, talune integrazioni relativamente alle note di convocazione delle parti sindacali (OO.SS. territoriali e RSU) e alla comunicazione scritta delle motivazioni per le quali le RSU e le OO.SS. territoriali abbiano inteso interrompere la contrattazione o comunque non addivenire alla sottoscrizione dell'ipotesi sottoposta alla loro attenzione.

Con mail del 23/03/2023 la DS ha integrato la documentazione a corredo dell'atto unilaterale adottato ai sensi dell'art. 40 co. 3 ter Dlgs 165/2001 e s.m.i., da cui si evince che la RSU e le OO.SS. non hanno inteso sottoscrivere l'accordo contrattuale in quanto contrarie alla proposta di parte pubblica in merito alla valorizzazione del personale Ata con fondi separati dal Fis.

Ad avviso di parte sindacale, infatti, "come specificato dalla normativa (Legge 160/2019: all'articolo 1 c. 249 e CCNI 2019/20 agosto 2020) il budget attribuito per la valorizzazione del merito è a favore di tutto il personale della scuola e non prevede alcun vincolo di destinazione". Inoltre, come dichiarato con nota a verbale del 9 febbraio 2023, la RSU e

le OO.SS. territoriali subordinavano la firma del contratto integrativo alla disponibilità della DS sui seguenti temi:
"- per il presente anno scolastico di fornire almeno per il personale ATA di Rubri un calendario dei recuperi da svolgere il sabato a Cappuccini, nonchè di procedere velocemente alla chiamata dei supplenti, anche in deroga, per problemi legati alla vigilanza.

- per il prossimo anno di soddisfare le seguenti richieste:

- fornire alle RSU dei prospetti in cui sia chiaro il monte ore destinato ai docenti e al personale ATA per le funzioni

- fornire alle RSU le informazioni relative ad eventuali tagli sulle attività e progetti aggiuntive (prospetto con ore richieste e ore assegnate)

- rivedere le ore attribuite ai collaboratori del dirigente a favore di quelle per i vari incarichi."

Atteso il diverso parere della DS sui punti sopra riportati, come riportato nella comunicazione del 09/02/2023 a riscontro alla nota a verbale della contrattazione di parte sindacale, le rappresentanze dei lavoratori non hanno inteso firmare l'ipotesi di contrattazione integrativa di Istituto.

In proposito, si ritiene che i revisori non abbiano competenze in ordine a queste specifiche osservazioni.

Quanto al mancato rispetto della Legge 160/2019 art. 1 c. 249 (cd. finanziaria 2020), il Revisore MIM ritiene che in assenza di un'univoca interpretazione dell'espressione "senza ulteriore vincolo di destinazione", ovvero se la stessa debba intendersi come un ampliamento del vincolo di destinazione esteso anche al personale Ata oltre che a quello docente, ovvero come possibilità di "destinare" tali risorse ad altri capitoli di spesa e non più alla sola valorizzazione professionale, di dover lasciare all'accordo tra le parti la soluzione della questione.

A tal fine, invita la DS a voler proseguire la contrattazione nel rispetto dei principi di correttezza e buona fede richiesti dall'art. 10 del CCNL 21/05/2018.

Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2022/2023, sono determinate come segue:

Risorse	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Fondo per l'Istituzione Scolastica (art. 2, comma 2, primo alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 37.463,87
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 2, comma 2, terzo alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 4.237,12
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 2, comma 2, quinto alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 1.760,80
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art. 30 del CCNL 29/11/2007)	€ 2.581,80
Ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (art. 2, comma 2, secondo alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 1.152,16
Risorse di cui all'articolo 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107, smi da utilizzare ai sensi dell'art. 1, comma 249, della legge 27 dicembre 2019, n. 160	€ 13.759,33
Risorse di cui all'art. 1, comma 592, della legge n. 205/2017, nel rispetto dei criteri di indirizzo di cui al comma 593	€ 0,00
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	€ 0,00
Incarichi specifici del personale ATA (art. 2, comma 2, quarto alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 2.611,98

Turni notturni e festivi svolti dal personale ATA ed educativo presso i Convitti e gli Educatanti	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria e al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	€ 0,00
Indennità di sostituzione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (somme eventualmente assegnate dal MI)	€ 0,00
Totale risorse "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 63.567,06
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (Art. 1 Legge 18 dicembre 1997, n. 440)	€ 0,00
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero	€ 0,00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)	€ 0,00
Progetti nazionali (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Progetti comunitari (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Totale risorse su stanziamenti di bilancio	€ 0,00
Risorse relative al Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa non utilizzate provenienti dagli anni scolastici precedenti	€ 3.624,42
Totale economie esercizi precedenti	€ 3.624,42
TOTALE RISORSE	€ 67.191,48

Sintesi delle risorse	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Risorse "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 63.567,06
Risorse su stanziamenti di bilancio Scuola	€ 0,00
Economie esercizi precedenti	€ 3.624,42
Totale risorse (lordo dipendente)	€ 67.191,48

L'assegnazione delle risorse finanziarie degli istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" è stata comunicata dal Ministero dell'istruzione con nota n. 46445 del 04/10/2022.

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 PTOF.

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

PERSONALE DOCENTE	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
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)	€ 29.627,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 4.900,00
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 da corrispondere al personale docente della scuola Primaria della Regione Friuli-Venezia Giulia	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 1.505,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	€ 1.166,36
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	€ 0,00
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.237,12
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 3.832,50
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art. 40 CCNL 8/2/2018	€ 3.421,62
Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	€ 0,00
Valorizzazione dell'impegno in attività di formazione, ricerca e sperimentazione didattica e valorizzazione del contributo alla diffusione nelle istituzioni scolastiche di modelli per una didattica per lo sviluppo delle competenze (art. 1, commi 592 e 593 della legge n. 205/2017)	€ 0,00
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 48.690,10
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) - quota destinata al personale docente	€ 0,00
Ulteriori compensi per corsi di recupero	€ 0,00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018	€ 0,00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	€ 0,00
TOTALE PERSONALE DOCENTE	€ 48.690,10

PERSONALE ATA	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007)	€ 4.470,00

Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 7.474,50
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale ATA delle istituzioni educative	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	€ 0,00
Incarichi specifici 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)	€ 2.929,51
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 40 CCNL 8/2/2018	€ 0,00
Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	€ 3.577,43
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 18.451,44
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) - quota destinata al personale ATA	€ 0,00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	€ 0,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 0,00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018))	€ 0,00
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	€ 0,00
TOTALE PERSONALE ATA	€ 18.451,44

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 67.191,48, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 67.141,54, (in percentuale: 99,93%).

Si rileva la seguente distribuzione del fondo dell'istituzione scolastica tra il personale docente e il personale ATA:

Personale docente: 72,52%

Personale ATA: 27,48%

Conclusioni

Pertanto, considerato che:

- l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- l'atto unilaterale è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni normative e contrattuali;
- l'onere scaturente da detto atto provvisorio risulta integralmente coperto dalle disponibilità.

Il Revisore esprime parere favorevole in ordine alla compatibilità dei costi dell'atto unilaterale predisposto dalla DS dell'IC 6 di Imola per l'anno scolastico 2022/2023 con le risorse all'uopo assegnate all'istituzione scolastica, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, in attesa della

stipula della contrattazione integrativa di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:49, l'anno 2023 il giorno 03 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AGNINI GIUSEPPINA



ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto I.C. N.6 VIA VILLA CLELIA-IMOLA di IMOLA, l'anno 2023 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 13:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso sede della scuola .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	LANGONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente Assente <i>A</i>
GIUSEPPINA	AGNINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA dott. Carmelo Barba.

Il Revisore dei conti fa presente di aver anticipato parere favorevole all'approvazione del presente PA 2023 con mail del 15 febbraio 2023 previa verifica da remoto ai sensi degli artt. 51 e 52 del DI 129/2018 e procede in data odierna alla verbalizzazione.

Il programma annuale 2023 è stato trasmesso in data 22 dicembre 2022 e successivamente in data 18 gennaio 2023, con l'aggiunta dei modelli I e L.

Il PA 2023 è stato proposto dalla Giunta Esecutiva nella seduta del 21 dicembre 2022.

Inoltre, il Revisore MIM prende atto che il PTOF relativo al triennio 2022-2025 è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 30/11/2022 con delibera n. 14.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2023 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
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 2022/2023 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	67		70	70		17,50

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni funzionanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni funzionanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni funzionanti 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 (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	2	2	3	5	106		36	71	107	6	-1	21,40
Seconde	2	2	3	5	115		49	65	114	5	1	22,80
Terze	2	2	3	5	98		36	62	98	6	0	19,60
Quarte	2	2	3	5	119		45	74	119	7	0	23,80
Quinte	2	2	3	5	123		50	73	123	4	0	24,60
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	15	25	561	0	216	345	561	28	0	22,44
Prime	6	6		6	150		150		150	5	0	25,00
Seconde	6	6		6	136		135		135	4	1	22,50
Terze	6	6		6	137		137		137	7	0	22,83
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	423	0	422	0	422	16	1	23,44

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	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
<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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	128
<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	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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
TOTALE PERSONALE ATA	30

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 250.349,98
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.150,57
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 16.000,00
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	€ 282.500,55
SPESE	
Attività	€ 148.247,23
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 18.244,33
A02-Funzionamento amministrativo	€ 4.013,00
A03-Didattica	€ 96.774,70
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 28.181,64
A06-Attività di orientamento	€ 1.033,56
Progetti	€ 122.362,84
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.468,11
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 82.404,54
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 29.490,19
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
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	€ 271.110,07
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 11.390,48
TOTALE A PAREGGIO	€ 282.500,55

Il Revisore MIM prende atto che la risorsa finanziaria assegnata dal MIUR per l'anno 2023 con nota prot. 46445 del 04/10/2022 ammonta ad euro 16.150,57 e risulta correttamente iscritta nelle entrate del mod. A Aggregato 03 "Finanziamenti dello Stato" per lo stesso importo.

Tra le previsioni di entrata non risultano, tuttavia, iscritte somme a titolo di finanziamenti da Enti locali. Sul punto, si invita l'Istituto a voler valorizzare in sede previsionale anche tale voce di entrata, qualora sia possibile effettuare un'attendibile stima della stessa, e in ogni caso nel rispetto dei principi di cui all'articolo 2 del Regolamento, tenuto conto ad esempio della stima di spesa per l'acquisto di materiale didattico per la scuola primaria (libri di testo), il cui finanziamento, come noto, è a carico dell'Ente locale.

In riferimento all'art. 5, comma 7, del Regolamento n. 129/2018, nell'allegato alla relazione illustrativa sono state specificate le utilizzazioni delle somme versate dalle famiglie a titolo di contributi volontari; in particolare l'entrata di euro 16.000,00 risulta così impiegata:

- progetto "Competenze linguistiche" presso la secondaria di I grado "A.Costa" per euro 4.000,00;
- visite e viaggi di istruzione per euro 12.000,00.

In linea con quanto disposto dall'art. 8 del Regolamento risulta appostato in bilancio un fondo di riserva pari a euro 500,00, non superiore al dieci per cento della dotazione finanziaria ordinaria.

Inoltre, il Revisore MIM prende atto che è stata prevista l'apertura del fondo economale per le minute spese per euro 1.500,00 e la relativa somma è stata correttamente imputata nell'aggregato A01 "Funzionamento generale e decoro della Scuola", come previsto nel vademecum allegato alla nota MIUR prot. n. 4646 del 06/03/2019.

Tuttavia, si rileva che tra le previsioni di spesa per le attività iscritte nella categoria A.5 - Visite, viaggi e programmi studio all'estero è stata programmata la somma di € 14.006,00 in conto partite di giro, quale importo presunto da versare ai docenti accompagnatori a titolo di anticipazione delle spese che verranno sostenute in occasione delle diverse mobilità.

A tal riguardo, il Revisore fa presente che le anticipazioni al personale scolastico partecipante ai programmi ERASMUS, per il finanziamento delle spese di viaggio, vitto, alloggio, di formazione/aggiornamento attraverso prelievo di contanti sotto forma di partite di giro non è in linea con il dettato normativo di cui al Regolamento di contabilità.

Invero, l'art. 9 del D.I. 28/08/2018 n. 129 dispone che "le partite di giro comprendono:

- a) le entrate e le spese che si effettuano per conto di terzi che, costituendo al tempo stesso un debito e un credito per l'Istituzione scolastica, non incidono sulle risultanze economiche del bilancio;
- b) la dotazione del fondo economale di cui all'articolo 21."

Le entrate per partite di giro comprendono, dunque, oltre al riversamento delle giacenze delle casse economali, le sole operazioni effettuate dalla scuola come sostituto di imposta (per le quali la scuola opera per conto di un soggetto terzo, reale debitore/creditore), non anche i rimborsi delle anticipazioni di spesa al personale scolastico per spese sostenute per viaggi in Italia e/o all'estero, non trattandosi di spese effettuate per conto terzi, ma a favore di terzi.

Ne costituisce riprova la circostanza che nel vademecum allegato alla nota MIUR prot. n. 4646 del 06/03/2019 è precisato che dette spese, lungi da poter essere inserite nel piano dei conti e nel piano delle destinazioni delle Istituzioni scolastiche come partite di giro, debbano essere iscritte come spese di personale da inserire nella relativa categoria di destinazione (nel caso di specie, visite e viaggi di istruzione, Aggregato A.05) - I Liv. 03 Acquisto di servizi e beni di terzi - II Liv. 03 Servizi per trasferte - III Liv. 02 Servizi per trasferte all'estero ("La voce accoglie le spese che il datore di lavoro sostiene direttamente o a titolo di rimborso o per anticipazioni per i servizi fruiti (viaggio, vitto ed alloggio) dal dipendente nello svolgimento di missioni all'estero").

Infine, si fa presente che nella relazione illustrativa è precisato che la disponibilità finanziaria da programmare scaturente dagli importi delle diverse poste di entrata, non programmati in attività o progetti, ammonta a € 11.390,48 ed è così determinata:

- Finanziamenti MIM per successo formativo e per il ristoro dei bisogni educativi per € 1.533,00
- PON per la scuola (FSE) per € 736,73;
- Contributi da Istituzioni Scolastiche per € 21,33;
- Contributo volontario dei genitori per € 5.087,33;
- Contributo ASL per "infanzia a colori" per € 3.109,47;
- Premi per vincite concorsi per € 902,62.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 250.349,48, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione presunto alla data del 31 dicembre 2022 pari a euro 250.349,98 risulta così costituito: somma del saldo cassa alla data del 31/11/2022 di euro 158.558,26 (+) e dei residui attivi di euro 255.099,06 (+), al netto dei residui passivi di euro 116.078,62 (-), nonché delle riscossioni presunte a fine esercizio pari a 20.264,00 (+) dei pagamenti presunti a fine esercizio pari a euro 817,53 (-), delle variazioni presunte dei residui attivi per euro 3.412,04 (+) e delle variazioni presunte dei residui attivi per euro 70.087,23 (-).

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	€ 123.429,28	€ 122.467,34	€ 961,94
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 12.506,03	€ 12.044,09	€ 461,94
A02-Funzionamento amministrativo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A03-Didattica	€ 93.708,05	€ 93.208,05	€ 500,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 16.181,64	€ 16.181,64	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.033,56	€ 1.033,56	€ 0,00
Progetti	€ 115.530,22	€ 115.530,22	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.468,11	€ 10.468,11	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 78.404,54	€ 78.404,54	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 26.657,57	€ 26.657,57	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 238.959,50	€ 237.997,56	€ 961,94

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:

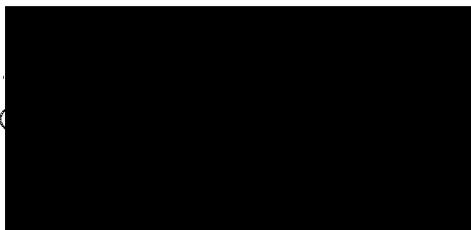
- *Non risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento*
- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale è conforme ai principi 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*
- *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

Il Revisore 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 2023, nonché della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:45, l'anno 2023 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LANGONE MARIO
AGNINI GIUSEPPINA



ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I.C. N.6 VIA VILLA CLELIA-IMOLA di IMOLA, l'anno 2023 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 13:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	LANGONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
GIUSEPPINA	AGNINI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA sig. Carmelo Barba.

Il consuntivo 2022 è stato trasmesso in data 15 marzo 2023 e poi integrato in data 6 aprile 2023; si rammenta che la nota MIM n. 435 del 14 marzo 2023 ha prorogato di 30 giorni tutti i termini previsti dall'art. 23, commi 1-5, del D.I. n. 129/2018.

In via preliminare, si appura che il programma annuale 2022 cui fa riferimento il presente documento contabile, è stato approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 27 gennaio 2022 con delibera n. 33 (verbale n. 6).

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2022 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. 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 Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché 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

Dichiarazione IRAP

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP

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)

Certificazione Unica

1. Avvenuta presentazione della Certificazione Unica
2. Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica

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

1. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti
2. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici
3. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti
4. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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	6		70	70		17,50

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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	106		37	71	108	4	-2	21,60
Seconde		2	3	5	115		45	65	110	5	5	22,00
Terze		2	3	5	98		35	62	97	6	1	19,40
Quarte		2	3	5	119		46	75	121	7	-2	24,20
Quinte		2	3	5	123		51	72	123	4	0	24,60
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	15	25	561	0	214	345	559	26	2	22,36
Prime		6		6	150		147		147	5	3	24,50
Seconde		6		6	136		136		136	4	0	22,67
Terze		6		6	137		137		137	8	0	22,83
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	423	0	420	0	420	17	3	23,33

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	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
<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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	129
<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	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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
TOTALE PERSONALE ATA	30

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 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 265.231,15		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 131.180,00	€ 131.180,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 113.068,69	€ 113.068,69	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 5.000,00	€ 5.000,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 22.642,62	€ 22.642,62	1,00
06-Contributi da privati	€ 51.854,50	€ 51.854,50	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 312,65	€ 312,65	1,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 100,00	€ 100,00	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	€ 3.338,41	€ 3.338,41	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 592.728,02	€ 327.496,87	
Disavanzo di competenza		€ 22.548,09	
Totale a pareggio		€ 350.044,96	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 398.176,81	€ 274.242,25	0,69
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 43.141,99	€ 33.712,64	0,79
A02-Funzionamento amministrativo	€ 8.714,33	€ 6.426,47	0,74
A03-Didattica	€ 272.661,91	€ 189.081,27	0,70
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 72.625,02	€ 45.021,87	0,62
A06-Attività di orientamento	€ 1.033,56	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 143.206,83	€ 75.802,71	0,53
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 26.820,54	€ 17.662,55	0,66
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 106.180,90	€ 50.351,94	0,48
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.205,39	€ 7.788,22	0,77
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
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
R98-Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 541.883,64	€ 350.044,96	
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	€ 50.844,38		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 350.044,96	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 22.548,09.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 65,00% di quelle programmate.

Il Revisore ha accertato che con mandato n. 37 del 2 febbraio 2022 il DSGA ha provveduto all'apertura del fondo minute spese per euro 500,00. Con successivo mandato n. 19 in data 24/05/2022 sono stati prelevati ulteriori 500,00 euro. Alla data del 31/12/2021, la somma anticipata per complessivi euro 1.000,00 è stata regolarmente reintegrata in bilancio con reversale n. 84 del 19/12/2022 per lo stesso importo.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 153.522,95	€ 81.210,11	€ 72.312,84	€ 183.247,03	€ 3.303,86	€ 252.256,01

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 107.924,79	€ 90.844,94	€ 17.079,85	€ 148.288,67	€ 2.531,50	€ 162.837,02

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 75.002,25 e pagati residui passivi per euro 92.448,15.

Il Revisore ha accertato che nel corso dell'e.f. 2022 sono stati radiati residui attivi per complessivi euro 3.303,86 giuste delibere del Consiglio di Istituto n. 43 del 30 maggio 2022 per euro 3.045,55, previa proposta della DS prot. n. 5328 del 28/05/2022, e n. 18 del 21 dicembre 2022, previa proposta della DS prot. n. 11127 del 26/11/2022; con tale ultima delibera del Consiglio di Istituto sono stati, altresì, radiati residui passivi per euro 2.531,50, su proposta della DS prot. n. 1128 del 26/11/2022.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 482.903,26. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 127.713,39	€ 113.279,17	€ 240.992,56
Totale Disponibilità	€ 373.155,94	€ 31.591,78	€ 404.747,72
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Totale Attivo	€ 500.869,33	€ 144.870,95	€ 645.740,28
PASSIVO			
Totale debiti	€ 107.924,79	€ 54.912,23	€ 162.837,02
Consistenza Patrimoniale	€ 392.944,54	€ 89.958,72	€ 482.903,26
Totale Passivo	€ 500.869,33	€ 144.870,95	€ 645.740,28

Il totale delle immobilizzazioni al 31 dicembre 2022 per un importo pari a euro 240.992,56 concorda con le risultanze inventariali, ove sono registrati alla medesima data n. 1.405 beni, così suddivisi:

I-III categoria: n. 1.345 beni mobili

II categoria: n. 60 libri e materiale bibliografico

Per quanto attiene alle variazioni delle immobilizzazioni avvenute nel corso del 2022 (113.279,17), si rappresenta che sono determinate da:

- nuovi acquisti: euro 164.673,04 (+)

- ammortamenti: euro 48.320,48 (-)

- discarichi: euro 3.073,39 (-)

Il revisore appura, altresì, come previsto dall'articolo 29, comma 3, del decreto 28 agosto 2018, n. 129, che la scuola ha adottato un proprio Regolamento per la gestione del patrimonio e degli inventari (delibera n. 35 del 27/06/2019).

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 219.632,99
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 81.210,11	€ 144.249,84	€ 225.459,95	
Pagamenti	€ 90.844,94	€ 201.756,29	€ 292.601,23	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 152.491,71
Residui Attivi	€ 69.008,98	€ 183.247,03		€ 252.256,01
Residui Passivi	€ 14.548,35	€ 148.288,67		€ 162.837,02
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 241.910,70

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a euro 152.491,71 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Il predetto fondo cassa al 31/12/2022 non concorda con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) per euro 300,00.

Si rappresenta che il valore indicato per le riscossioni e i pagamenti di competenza è quello risultante dal modello Jbis, nel quale detto importo è tenuto distinto da quello complessivo di euro 19.264,00, corrispondente alla somma delle partite di giro relative al fondo minute spese per euro 1.000,00 e delle partite di giro relative al reintegro degli anticipi al personale scolastico delle somme impiegate nell'ambito del progetto Erasmus e iscritte nel modello I negli aggregati di spesa A.5.2 "PROGRAMMA ERASMUS+ N. 2020-1-LT01-KA229-078054_5. PARTENARIATI PER

SCAMBI TRA SCUOLE" e A.5.3 "PROGRAMMA ERASMUS+ N. 2021-1-IT02-KA122-SCH-000013094.

MOBILITÀ PER L'APPRENDIMENTO INDIVIDUALE" per complessivi euro 18.264,00.

A tal riguardo, il Revisore ribadisce quanto già sottolineato nel verbale del PA 2023: le anticipazioni al personale scolastico partecipante ai programmi ERASMUS, per il finanziamento delle spese di viaggio, vitto, alloggio, di formazione/aggiornamento attraverso prelievo di contanti sotto forma di partite di giro non è in linea con il dettato normativo di cui al Regolamento di contabilità.

Invero, l'art. 9 del D.I. 28/08/2018 n. 129 dispone che "le partite di giro comprendono:

- le entrate e le spese che si effettuano per conto di terzi che, costituendo al tempo stesso un debito e un credito per l'Istituzione scolastica, non incidono sulle risultanze economiche del bilancio;
- la dotazione del fondo economale di cui all'articolo 21."

Le entrate per partite di giro comprendono, dunque, oltre al riversamento delle giacenze delle casse economali, le operazioni effettuate dalla scuola come sostituto di imposta (per le quali la scuola opera per conto di un soggetto terzo, reale debitore/creditore), non anche i rimborsi delle anticipazioni di spesa al personale scolastico per spese sostenute per viaggi in Italia e/o all'estero, non trattandosi di spese effettuate per conto terzi, ma a favore di terzi.

Ne costituisce riprova la circostanza che nel vademecum allegato alla nota MIUR prot. n. 4646 del 06/03/2019 è precisato che dette spese, lungi da poter essere inserite nel piano dei conti e nel piano delle destinazioni delle Istituzioni scolastiche come partite di giro, debbano essere iscritte come spese di personale da inserire nella relativa categoria di destinazione (nel caso di specie, visite e viaggi di istruzione, Aggregato A.05) - I Liv. 03 Acquisto di servizi e beni di terzi - II Liv. 03 Servizi per trasferte - III Liv. 02 Servizi per trasferte all'estero ("La voce accoglie le spese che il datore di lavoro sostiene direttamente o a titolo di rimborso o per anticipazioni per i servizi fruiti (viaggio, vitto ed alloggio) dal dipendente nello svolgimento di missioni all'estero").

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	€ 574,22	€ 10.348, 55	€ 21.833, 96	€ 739,91	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 116,00	€ 43.141, 99	€ 33.712, 64	78,15%
A02	€ 0,00	€ 1.288,3 7	€ 3.445,8 8	€ 1.174,3 8	€ 513,84	€ 4,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.714,3 3	€ 6.426,4 7	73,75%

A03	€ 8.266,57	€ 7.499,21	€ 10.188,03	€ 162.127,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 272.661,91	€ 189.081,27	69,35%
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	€ 1.045,02	€ 93,00	€ 43.883,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 72.625,02	€ 45.021,87	62,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.033,56	€ 0,00	0,00%
P01	€ 14.483,15	€ 2.285,16	€ 129,30	€ 764,94	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.820,54	€ 17.662,55	65,86%
P02	€ 30.911,79	€ 5.702,91	€ 13.690,24	€ 27,00	€ 0,00	€ 20,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 106.180,90	€ 50.351,94	47,43%
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	€ 948,32	€ 0,00	€ 6.839,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.205,39	€ 7.788,22	76,32%
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	€ 56.229,07	€ 27.217,20	€ 100.011,16	€ 164.833,69	€ 613,84	€ 24,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.116,00	€ 541.383,64	€ 350.044,96	65,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	16,07%	7,78%	28,58%	47,09%	0,18%	0,01%	0,00%	0,00%	0,32%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 65,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 52,56%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P1-04 "Facciamo ECOSCUOLA", con le considerazioni che seguono:

il progetto, sostenuto con il contributo di privati, ha per obiettivo la realizzazione di diverse azioni aventi per lo scopo di promuovere un modello di scuola di cittadinanza attiva e di elaborazione culturale, per una migliore sostenibilità, quali:

- attivazione del "pedibus" ovvero attività di accompagnamento dei bambini dal capolinea fino alla scuola su un percorso predeterminato con apposite "fermat";
- "walk to school day" con il patrocinio del Comune giornata in cui gli studenti si recano a scuola a piedi
- "siamo nati per camminare," progetto regionale in collaborazione con il CEAS (centro educazione alla sostenibilità);
- walkability/camminabilità per il contrasto dell'obesità;
- "orti", per assicurare migliore qualità urbana attraverso presenza del verde in città.

La programmazione definitiva del progetto ammonta a complessivi euro 20.000,00 e ha comportato spese per un ammontare di euro 19.320,39; la restante somma non utilizzata è stata riprogrammata nell'e.f. 2023. Le spese hanno riguardato principalmente il pagamento dei compensi spettanti ai docenti coinvolti ed inoltre l'acquisto di materiale di cancelleria finalizzato alla produzione di volantini per la pubblicizzazione del progetto tra gli alunni delle classi delle scuole primarie dell'Istituto.

Nulla da rilevare.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

La dichiarazione IRAP è stata inoltrata con prot. n. 22112213354838743 del 22/11/2022.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini

Il Mod. 770/2022 è stato inoltrato con prot. n. 221020142884748815 del 20/10/2022.

La CU2023 è stata inoltrata con prot. n. 23022215232948429 del 22/02/2023.

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'indice annuale di tempestività dei pagamenti è pari a -4,19.

Si rammenta che, come disposto dall'art. 1, comma 867 della Legge n. 145/2018 (legge di bilancio 2019), occorre comunicare tramite il portale Area Rgs l'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e



non pagati alla fine dell'esercizio precedente. Tale comunicazione è stata effettuata dalla scuola in data 18/01/2023. La comunicazione non evidenzia fatture non pagate.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non 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*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il 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 Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' 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*
- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre*

Conclusioni

Ferme restando le osservazioni formulate sulla gestione delle partite di giro, il Revisore 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, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2022 da

parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:48, l'anno 2023 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AGNINI GIUSEPPINA



VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto I.C. N.6 VIA VILLA CLELIA-IMOLA di IMOLA, l'anno 2023 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 14:51, 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. Barba Carmelo.

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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 152.491,71
Riscossioni fino alla reversale n. 96 del 08/05/2023		
conto competenza	€ 96.303,37	
conto residui	€ 75.002,25	
Totale somme riscosse		€ 171.305,62
Pagamenti fino al mandato n.151 del 27/04/2023		
conto competenza	€ 38.898,65	
conto residui	€ 92.448,15	
Totale somme pagate		€ 131.346,80
Fondo di cassa alla data 09/05/2023		€ 192.450,53

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 30/04/2023

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 7.272,41
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 196.831,88
Totale disponibilità	€ 204.104,29
Sbilanci non regolarizzati	-€ 11.653,76
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 192.450,53

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 € 55,18, con la comunicazione dell'Istituto cassiere credit agricole cariparma alla data del 09/05/2023, pari ad € 192.505,71 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 515,50
- regolarizzazione F24 riferito al mese di aprile 2023 pagate senza emissione di mandato per € 460,32

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310166 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2023. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 11.653,76

La nuova convenzione è stata stipulata in data 16/01/2023 con lo stesso Istituto cassiere che già curava la gestione contabile dell'Istituto, tramite accordo di rete tra scuole del circondario imolese, con scuola capofila l'IC 7 di Imola che si è occupato di svolgere l'indagine di mercato per la scelta del contraente. Di seguito è stata avviata la procedura di scelta del contraente; attraverso la pubblicazione sul sito di ciascuna scuola partecipante all'accordo di rete, della manifestazione di interesse alla quale hanno risposto due Istituti di credito. Valutate le offerte, è stato scelto l'Istituto Credit Agricole sulla base del criterio dell'offerta economicamente più bassa. La procedura si è chiusa con determina del Dirigente Scolastico di aggiudicazione prot. n. 11612 del 07 dicembre 2022, pubblicata sul sito della scuola.

Il Revisore ha verificato a campione i seguenti documenti contabili:

- reversale n. 95 dell'08/05/2023 di euro 2.000,00 a titolo di contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Imola per il progetto/laboratorio " Out door education: un percorso all'aperto", giusta comunicazione prot. n. 12/21E del 21/04/2021;
- mandato n. 149 del 27 aprile 2023 per euro 1.420,40 a favore di Di Carlo Gino a saldo fattura n. 78 del 14/04/2023 per compenso per visite mediche periodiche al personale scolastico nell'a.s. 2022/23.

Nulla da rilevare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/04/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 194,03 e una rimanenza di € 305,97.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Con delibera del Consiglio di Istituto n. 25 del 31/01/2023 è stata autorizzata l'apertura del fondo economale per un ammontare complessivo di 1.500,00 e un ammontare massimo per singola spesa di euro 150,00. Con mandato n. 37 del 01/02/2023 il DSGA ha proceduto all'anticipazione delle somme per l'apertura del fondo economale per euro 500,00.

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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:24, l'anno 2023 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro

AGNINI GIUSEPPINA

