

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/001

Presso l'istituto I.C. DI MEDICINA di MEDICINA, l'anno 2020 il giorno 12, del mese di giugno, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di BOLOGNA.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIULIANA	GIULIANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ISABELLA	BOSELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è stato redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

La riunione si svolge in videoconferenza. Sono presenti il DSGA Andrea Minghetti, il Revisore dei Conti in rappresentanza del MIUR, Dott.ssa Isabella Boselli, e il Revisore dei Conti in rappresentanza del MEF Giuliana Giuliani.

Il controllo è stato effettuato sui documenti inviati in forma dematerializzata.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

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

#### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 226.149,19
Riscossioni fino alla reversale n. 46 del 20/05/2020		
conto competenza	€ 111.299,27	
conto residui	€ 15.342,46	
Totale somme riscosse		€ 126.641,73



amenti fino al mandato n.149 del 08/06/2020		
competenza	€ 46.642,69	
residui	€ 23.860,25	
totale somme pagate		€ 70.502,94
o di cassa alla data 12/06/2020		€ 282.287,98

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

d'Italia - contabilità speciale n.	310185	
ione alla data del	29/05/2020	
Sottoconto fruttifero		
c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
c/c infruttifero		€ 289.168,83
e disponibilità		€ 289.168,83
nci non regolarizzati		€ 0,00
ciliazione con il fondo di cassa		€ 289.168,83

izio di cassa è affidato all'Istituto Bancario La Cassa di Ravenna S.p.A. ABI 6270 CAB 13199 data inizio  
nzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 20990000630.

o di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere La Cassa di Ravenna S.p.A. alla  
el 11/06/2020, pari ad € 282.287,98.

azione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310185 disponibile presso l'Istituzione  
ica si riferisce alla data del 29/05/2020. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione  
liera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

**tro Minute Spese**

ntecipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione  
ta nel registro è del 08/06/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 196,25 e una rimanenza di €

anenza corrisponde al contante presente in cassa.

stro è stato aperto in data 17/01/2020 con il mandato n. 16 di € 200,00.

orso della verifica i Revisori accertano che:

ultano osservate le norme regolamentari

tata 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)
- 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

**Conclusioni**

Il presente verbale viene chiuso alle ore 10.00 dell'anno 2020 giorno 12 del mese di giugno, viene letto, confermato, protocollato e, d'intesa con il Revisore MIUR

Dott.ssa Isabella Boselli, verrà firmato in occasione della prossima visita in presenza e, successivamente, verrà inserito nell'apposito registro.

La riunione si è conclusa alle ore 10.00, ma per problemi tecnici con l'applicativo Athena si è proceduto alla protocollazione alle ore 17.00

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2020 il giorno 12 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIULIANI GIULIANA

BOSELLI ISABELLA

## Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo

VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto I.C. DI MEDICINA di MEDICINA, l'anno 2020 il giorno 12, del mese di giugno, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di BOLOGNA.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIULIANA	GIULIANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ISABELLA	BOSELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è stato redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVIS-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

La riunione si svolge in videoconferenza. Sono collegati il DSGA Dott. Andrea Minghetti, il Revisore dei Conti in rappresentanza MIUR, Dott. Isabelle Boselli, e il Revisore dei Conti in rappresentanza del MEF, Giuliana Giuliani. Il controllo è stato effettuato sui documenti inviati in forma dematerializzata.

Il documento è corredato dalla "Relazione tecnico-finanziaria" predisposta dal DSGA e dalla tabella dimostrativa della costituzione del fondo.

### LE RISORSE E FINALIZZAZIONI SONO RIPORTATE IN VERBALE AL LORDO DIPENDENTE

Il documento è corredato dalla Relazione Illustrativa della Dirigente Scolastica Dott.ssa Loredana Bilardi.

I lavori in trattativa risultano formalmente avviati in data 08/10/2019 come da nota 18375 indirizzata alle RSU e alle OOSS Territoriali e proseguiti in data 23/01/2020 con nota n. 727.

I parametri sono stati comunicati con nota 21795 del 30/09/2019 protocollata in data 30/09/2019 al n. 17837.

L'ipotesi di contratto integrativo è stata trasmessa dal Dirigente Scolastico ai Revisori dei conti con comunicazione del 25/03/2020, ricevuta il 25/03/2020.

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2019/2020 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 19/03/2020 dal Dirigente Scolastico Loredana Bilardi 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 25/03/2020, ricevuta il 25/03/2020.

### Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2019/2020, sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2019/2020 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	€ 53.789,42
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.482,92
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)	€ 3.275,81
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.426,77
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 3.079,00
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	€ 23.948,90
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 8.289,37
<b>TOTALE</b>	<b>€ 99.292,19</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)	€ 591,84
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 99.884,03</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.21795 del 30/09/2019.

### PRECISAZIONI SULLE SEGUENTI VOCI DEL VERBALE:

VOCE "Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero € 23.948,90. L'importo è riferito a:

- ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI Assegnazione MIUR prot. n.21795 del 30.09.2019 di € 3.571,99.

- FONDO PER VALORIZZAZIONE PERSONALE DOCENTE - art. 1, comma 126, legge 107/2015 - A.S. 2019/2020 - Assegnazione MIUR prot. n. 21795 del 30.09.2019 di € 20.376,91.

## Finalizzazioni

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

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

	Risorse anno scolastico 2019/2020 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 2.450,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 19.923,70
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 7.297,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 4.000,00
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
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)	€ 20.131,31
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)	€ 5.482,92
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.426,77
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 3.620,66
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 64.332,86</b>

## Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2019/2020 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)

Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 14.060,61
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)	€ 5.850,00
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)	€ 3.275,81
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)	€ 12.364,75
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 35.551,17</b>

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 99.884,03, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 99.884,03, (in percentuale: 100,00%).

RELATIVAMENTE al FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DEL MERITO DEL PERSONALE DOCENTE si precisa che, come disposto dall' art. 22, comma 4, lettera c), punto c4) del CCNL 19 aprile 2018, in Ipotesi di Contratto Integrativo risultano definiti per l'anno scolastico 2019/2020 solo i criteri generali per la determinazione dei compensi al personale docente.

### A) COMPENSI AL PERSONALE DOCENTE:

- VOCE "Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero " € 19.923,70.

L'importo è riferito a:

- ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI € 3.622,17;

- FONDO PER VALORIZZAZIONE PERSONALE DOCENTE - art. 1, comma 126, legge 107/2015 - art. 1, comma 249 L. 160/2019 A.S.2019/2020 - € 16.301,86

### B) COMPENSI AL PERSONALE ATA

- VOCE "Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari" € 12.364,75.

L'importo è riferito a:

- FUNZIONI MISTE COLLABORATORI SCOLASTICI impegnati in attività di supporto tecnico-amministrativo, supporto attività didattiche, sostituzione colleghi assenti, € 8.289,37;

- VALORIZZAZIONE PERSONALE - art. 1 comma 126 L. 107/2015 - Art. 1 comma 249 L. 160/2019 € 4.075,38



### Conclusioni

Pertanto, considerato che:

- l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni.

I Revisori esprimono parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria della contrattazione integrativa dell'Istituto Comprensivo di Medicina per l'anno scolastico 2019/2020.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 11.00 dell'anno 2020 giorno 12 del mese giugno, viene letto, confermato, protocollato e, d'intesa con il Revisore MIUR Dott.ssa Isabella Boselli, verrà firmato in occasione della prossima visita in presenza e, successivamente, verrà inserito nell'apposito registro.

La riunione si è conclusa alle ore 11.00, ma per problemi tecnici con l'applicativo Athena si è proceduto alla protocollazione alle ore 17.03.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2020 il giorno 12 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIULIANI GIULIANA  
BOSELLI ISABELLA

## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

### VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto I.C. DI MEDICINA di MEDICINA, l'anno 2020 il giorno 12, del mese di giugno, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di BOLOGNA.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIULIANA	GIULIANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ISABELLA	BOSELLI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente verbale è stato redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

La verifica del Conto Consuntivo 2019 avviene mediante collegamento in videoconferenza. Sono collegati il DSGA Andrea Minghetti, il Revisore dei Conti in rappresentanza del MIUR Dott.ssa Isabella Boselli e il Revisore dei Conti rappresentante del MEF Giuliana Giuliani.

Il controllo è stato effettuato sulla documentazione pervenuta in forma dematerializzata.

IL CONTO CONSUNTIVO 2019 è stato predisposto dal DSGA con formale provvedimento prot. 2123 del 06/03/2020 e proposto all'esame dei Revisori dei Conti in data 24/03/2020.

IL PROGRAMMA ANNUALE 2019, approvato dal Consiglio d'Istituto in data 13/03/2019 con delibera n. 18, presentava previsioni di Entrate e Spese per € 439.027,37. Nel corso dell'esercizio, con delibera n. 56/2019, sono state apportate, alla previsione iniziali, variazioni che hanno comportato un aumento complessivo di € 181.282,73 portando la previsione definitiva ad € 620.310,10.

La verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale 2019 prevista dall'art. 10 commi 1 e 2 del D.I. 129/2018 risulta effettuata dal Consiglio di Istituto con delibera n. 32 del 01/07/2019.

Con Delibera n. 14/2018 viene approvato il PTOF 2019/2022.

Con Delibera n. 61/2019 viene approvato il POF per l'esercizio 2019/2020.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2019 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



Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa

Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti

Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese

Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione

Rispetto vincolo destinazione finanziamenti

Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva

Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili

Coerenza nella compilazione del modello H

azione Residui (Mod. L)

Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili

Riaccertamento dei residui

Coerenza nella compilazione del modello L

to Patrimoniale (Mod. K)

Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario

Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi

Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria

Unica) nonche' Poste SpA al 31/12

Corretta indicazione consistenze iniziali

Coerenza nella compilazione del modello K

azione Amministrativa (Mod. J)

Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate

Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12

Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste

dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018

Coerenza nella compilazione del modello J

chiarazione IRAP

Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP

Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP

chiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d- imposta (mod. 770)

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

tificazione Unica

Avvenuta presentazione della Certificazione Unica

Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica

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

Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei

pagamenti

Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti

### Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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)
	13	13	289	294		294	5	22,62

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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		4	4	8	152		70	84	154	9	-2	19,25
Seconde		3	4	7	152		66	89	155	5	-3	22,14
Terze		3	4	7	153		69	86	155	9	-2	22,14
Quarte		5	3	8	177		103	71	174	9	3	21,75
Quinte		5	2	7	169		121	51	172	4	-3	24,57
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>17</b>	<b>37</b>	<b>803</b>	<b>0</b>	<b>429</b>	<b>381</b>	<b>810</b>	<b>36</b>	<b>-7</b>	<b>21,89</b>
Prime		5	2	7	171		123	49	172	4	-1	24,57
Seconde		6	2	8	187		143	46	189	7	-2	23,62
Terze		6	1	7	164		143	23	166	5	-2	23,71
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>5</b>	<b>22</b>	<b>522</b>	<b>0</b>	<b>409</b>	<b>118</b>	<b>527</b>	<b>16</b>	<b>-5</b>	<b>23,95</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	107
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
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	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	26
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	22
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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>187</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	8
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>34</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 2019 presenta le seguenti risultanze:

**1) ENTRATE**

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 325.729,51		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 37.086,60	€ 37.086,60	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 106.252,56	€ 106.252,56	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 51.120,02	€ 51.120,02	1,00
06-Contributi da privati	€ 99.809,39	€ 99.809,39	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 312,00	€ 312,00	1,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
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	€ 0,02	€ 0,02	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 620.310,10</b>	<b>€ 294.580,59</b>	
	<b>Disavanzo di competenza</b>	<b>€ 81.441,04</b>	
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 376.021,63</b>	

**2) SPESE**

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 277.046,02</b>	<b>€ 189.303,26</b>	<b>0,69</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 60.309,35	€ 53.921,80	0,90
A02-Funzionamento amministrativo	€ 85.911,24	€ 59.979,14	0,70
A03-Didattica	€ 65.872,40	€ 15.407,08	0,24
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 44.190,39	€ 41.898,00	0,95
A06-Attività' di orientamento	€ 20.762,64	€ 18.097,24	0,88
<b>Progetti</b>	<b>€ 310.290,81</b>	<b>€ 186.718,37</b>	<b>0,61</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 109.510,67	€ 47.470,26	0,44
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 192.083,02	€ 137.668,67	0,72
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.697,12	€ 1.579,44	0,19
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
R98-Fondo di Riserva	€ 409,33	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 587.746,16</b>	<b>€ 376.021,63</b>	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 32.563,94		
<b>Avanzo di competenza</b>		<b>€ 0,00</b>	
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 376.021,63</b>	

pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 81.441,04.

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

#### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2019	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 142.911,06	€ 120.583,82	€ 22.327,24	€ 42.539,65	€ 2.524,27	€ 62.342,62

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 38.453,26	€ 38.133,65	€ 319,61	€ 46.408,00	€ 100,01	€ 46.627,60

Nel corso dell'esercizio risultano radiati residui attivi e passivi con le delibere n. 27/2019 e n. 57/2019.

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 343.134,10. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 125.063,37	-€ 23.793,48	€ 101.269,89
Totale Disponibilità	€ 364.182,77	-€ 75.690,96	€ 288.491,81
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Attivo</b>	<b>€ 489.246,14</b>	<b>-€ 99.484,44</b>	<b>€ 389.761,70</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 38.453,26	€ 8.174,34	€ 46.627,60
Consistenza Patrimoniale	€ 450.792,88	-€ 107.658,78	€ 343.134,10
<b>Totale Passivo</b>	<b>€ 489.246,14</b>	<b>-€ 99.484,44</b>	<b>€ 389.761,70</b>

valore dei beni dell'istituzione scolastica al 31.12.2019 di € 101.269,89 determinato a seguito di ammortamento e

nuovi acquisti, corrisponde con la consistenza totale rilevabile dalle scritture inventariali:

1^ categoria € 16.563,65 - l'inventario risulta aggiornato al n. 1626 del 12-09-2019

3^ categoria € 82.953,48 - l'inventario risulta aggiornato al n. 1630 del 11-12-2019

Materiale bibliografico 2^ categoria € 1.752,76 - l'inventario risulta aggiornato al n. 753 del 18-08-2004.

Le disponibilità liquide di € 226.149,19 sono riferite a deposito su conto di tesoreria BKI: € 225.957,19 s/c infruttifero ed € 192,00 s/c fruttifero.

Il saldo corrisponde al saldo del registro di cassa al 31.12.2019.

#### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		€ 221.271,71
Riscossioni	€ 120.583,82	€ 252.040,94	€ 372.624,76	
Pagamenti	€ 38.133,65	€ 329.613,63	€ 367.747,28	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 226.149,19
Residui Attivi	€ 19.802,97	€ 42.539,65		€ 62.342,62
Residui Passivi	€ 219,60	€ 46.408,00		€ 46.627,60
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 241.864,21

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a 226.149,19 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.

Il reintegro del fondo economale risulta effettuato in data 12-12-2019 con Reversale n. 136 per € 600,00. (Apertura con mandato n. 54 del 14-03-2019 di € 300,00 - Mandato n. 440 del 30-09-2019 di € 200,00 - Mandato n. 546 del 10-11-2019 di € 100,00)

#### 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'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			



	€ 3.981,00	€ 9.338,06	€ 33.857,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.745,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 60.309,35	€ 53.921,80	89,41%
	€ 11.843,48	€ 35.379,03	€ 7.789,19	€ 219,00	€ 1.122,97	€ 3.625,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 85.911,24	€ 59.979,14	69,82%
	€ 0,00	€ 10.677,94	€ 3.264,46	€ 1.030,62	€ 0,00	€ 434,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 65.872,40	€ 15.407,08	23,39%
	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.838,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.059,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 44.190,39	€ 41.898,00	94,82%
	€ 12.259,36	€ 654,00	€ 5.040,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 143,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.762,64	€ 18.097,24	87,17%
	€ 26.085,31	€ 5.741,46	€ 5.548,00	€ 6.434,66	€ 0,00	€ 3.660,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 109.510,67	€ 47.470,26	43,35%
	€ 57.681,63	€ 8.210,31	€ 63.420,86	€ 0,00	€ 5.032,00	€ 3.323,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 192.083,02	€ 137.668,67	71,68%
	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
	€ 1.535,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 44,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.697,12	€ 1.579,44	18,17%
	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
LE	€ 113.386,22	€ 70.000,80	€ 157.758,50	€ 7.728,28	€ 6.154,97	€ 20.992,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 587.336,83	€ 376.021,63	65,00%
LE/LE/CGNI %	30,16%	18,62%	41,96%	2,06%	1,64%	5,59%	0,00%	0,00%	0,00%			

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 61,87%.

#### Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini

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

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

#### Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini

La dichiarazione IRAP è stata trasmessa in data 03-07-2019 con protocollo n. 19070313231550166

La CU dell'esercizio 2018 è stata trasmessa in data 06-03-2019 con protocollo n. 19030613594222348

La CU dell'esercizio 2019 è stata trasmessa in data 03-03-2020 con protocollo n. 20030313105828857

Il Mod. 770 è stato trasmesso in data 01-07-2019 con protocollo n. 19070117433414642

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

L'indicatore di tempistività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempistività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempistività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempistività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempistività dei pagamenti dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

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

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

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

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

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

L'indice di tempestività dei pagamenti Art. 33 d.leg.vo 33/2013 - art. 9 DPSM 22/04/2014 relativo al periodo gennaio-dicembre 2019 è -29,41.

Risulta effettuata tramite applicativo MEF la comunicazione ai sensi art. 1, comma 867 L. 145/2018 riguardante lo stock dei debiti commerciali, che per l'esercizio 2019 è a zero, nella PCC.

Con riferimento all'obbligo di cui all'art. 7, comma 4-bis, d.l. 35/2013 convertito in L. 64/2013, con atto n. 11330390000013 del 31-01-2020, risulta effettuata la comunicazione di assenza di posizioni debitorie.

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*  
*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*  
*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)*  
*La gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) è conforme alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*  
*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 annuale di tempestività dei pagamenti*

#### **Conclusioni**

si prende atto della dichiarazione della non esistenza di gestioni extra bilancio contenuta nella Relazione illustrativa a pag. 30.

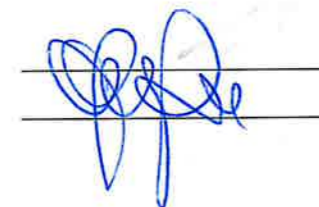
Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2019 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 10.30 dell'anno 2020, il giorno 12 del mese di Giugno, viene letto, confermato, protocollato e d'intesa con il revisore del MIUR Dott.ssa Isabella Boselli, verrà firmato in occasione della prossima seduta in presenza e successivamente inserito nell'apposito registro.

La riunione si è conclusa alle ore 10.30, ma per problemi tecnici con l'applicativo Athena si è proceduto alla protocollazione alle ore 17.05.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2020 il giorno 12 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIULIANI GIULIANA  
BOSELLI ISABELLA



## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto I.C. DI MEDICINA di MEDICINA, l'anno 2020 il giorno 15, del mese di dicembre, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso Sede RTS Bologna.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIULIANA	GIULIANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ISABELLA	BOSELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Il controllo è stato effettuato su documenti inviati dal DSGA Andrea Minghetti in forma dematerializzata tramite mail con firma digitale alla 03/12/2020.

La verifica di Cassa avviene mediante collegamento in videoconferenza.

Sono collegati il DSGA Andrea Minghetti, il Revisore dei Conti in rappresentanza del MIUR Dott.ssa Isabella Boselli e il Revisore dei Conti rappresentante del MEF Giuliana Giuliani.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Verifica di Cassa

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

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020

€ 226.149,19

Riscossioni fino alla reversale n. 513 del 03/12/2020

conto competenza € 259.534,10

conto residui € 15.342,46

Totale somme riscosse € 274.876,56

Pagamenti fino al mandato n.392 del 02/12/2020

conto competenza € 177.770,17

conto residui € 33.309,69

Totale somme pagate € 211.079,86

Fondo di cassa alla data 03/12/2020 € 289.945,89

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 310185

Situazione alla data del 03/12/2020

Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero € 239,99

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero € 289.705,90

Totale disponibilità € 289.945,89

Sbilanci non regolarizzati € 0,00

Riconciliazione con il fondo di cassa € 289.945,89

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario La Cassa di Ravenna S.p.A. ABI 6270 CAB 13199 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 20990000630.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere La Cassa di Ravenna S.p.A. alla data del 30/11/2020, pari ad € 289.945,89.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310185 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/12/2020. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

Controllato a campione:

- Reversale n. 49 del 28/09/2020 di € 6.100,00 in c/competenza per finanziamento Funzioni Miste ATA a.S. 2019/2020 da parte del Comune di Medicina;

- Mandato n. 225 del 06/08/2020 in c/competenza di € 5.477,15 per pagamento a favore della ditta C Consulting SpA contratto 1956 Ambienti di apprendimento innovativi di informatica. La relativa IVA di € 1.204,97 è stata versata con mandato n. 253.

La documentazione esaminata risulta regolare.



### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 02/12/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 598,86 e una rimanenza di € 1,14.

Il registro è stato aperto in data 17/01/2020 con mandato n. 16 di € 200. Ulteriori anticipazioni sono state effettuate in data 12/06/2020 con mandato n.150 e in data 18/09/2020 con mandato n. 277 entrambe di € 200,00.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10.30 dell'anno 2020, il giorno 15 del mese di Dicembre, viene letto, confermato, protocollato e d'intesa con il revisore del MIUR Dott.ssa Isabella Boselli, verrà trasmesso tramite mail alla scuola mentre l'originale verrà consegnato in occasione della prossima visita in presenza e successivamente inserito nell'apposito registro.

### Conclusioni

Con riferimento alla nota 33730 del 24/11/2020 avente ad oggetto: "Risorse per la didattica a distanza l' Art. 120, comma 2, del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27. Decreto del Ministro dell'istruzione 26 marzo 2020, n. 187.

Restituzione delle risorse non utilizzate in attuazione dell'articolo 265, commi 8, 8-bis e 9, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77." si verifica che le risorse assegnate, ad oggi, sono state totalmente spese.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2020 il giorno 15 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIULIANI GIULIANA  
BOSELLI ISABELLA