

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I.C. DI MEDICINA di MEDICINA, l'anno 2021 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 08:30, 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 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 in forma dematerializzata tramite mail con firma digitale alla data del 07/01/2021 e successive integrazioni del 20/01/2021 e del 03/02/2021.

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

I termini per la presentazione e approvazione del PA sono stati prorogati dal MIUR con nota prot. 27001 del 12/11/2020.

Il Programma Annuale 2021 dell'Istituto Comprensivo di Medicina risulta predisposto dalla Dirigente Scolastica in collaborazione con il DSGA in data 04/01/2021 con atto prot. 29 del 04/01/2021 e sottoposto al Consiglio d'Istituto per l'approvazione con verbale della Giunta Esecutiva del 12/01/2021.

L'aggiornamento del POF 2020/2021 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 92 del 30/11/2020..

L'aggiornamento del PTOF 2019/2022 è stato adottato dal Consiglio d'Istituto con delibera n.14 del 21/12/2018.

La relazione prot. 30 del 04/01/2021 è predisposta ai sensi del DI 129/2018.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2021 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
4. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
5. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*

Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti

Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)

Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa

Verifica Approvazione PTOF

Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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 2020/2021 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	284		280	280	9	21,54

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 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 (i-e)	Media alunni per classe (j/d)
Prime		4	3	7	141		80	61	141	5	0	20,14
Seconde		4	4	8	155		71	82	153	8	2	19,12
Terze		3	4	7	153		65	87	152	6	1	21,71
Quarte		3	4	7	155		69	86	155	11	0	22,14
Quinte		5	3	8	175		104	70	174	8	1	21,75
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	19	18	37	779	0	389	386	775	38	4	20,95
Prime		6	1	7	167		142	26	168	4	-1	24,00
Seconde		5	2	7	170		121	49	170	6	0	24,29
Terze		6	2	8	188		143	46	189	7	-1	23,62
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	17	5	22	525	0	406	121	527	17	-2	23,95



- Data di riferimento: 31 ottobre

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
	1
<i>di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di</i>	
	106
<i>o</i>	
<i>a tempo indeterminato full-time</i>	7
<i>a tempo indeterminato part-time</i>	9
<i>di sostegno a tempo indeterminato full-time</i>	0
<i>di sostegno a tempo indeterminato part-time</i>	6
<i>sto normale a tempo determinato con contratto annuale</i>	9
<i>tegnono a tempo determinato con contratto annuale</i>	13
<i>po determinato con contratto fino al 30 Giugno</i>	17
<i>tegnono a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno</i>	1
<i>gione a tempo indeterminato full-time</i>	1
<i>gione a tempo indeterminato part-time</i>	5
<i>gione incaricati annuali</i>	7
<i>sto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*</i>	2
<i>stegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*</i>	
<i>presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente</i>	
<i>oni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	183
<i>e ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
	1
<i>servizi Generali ed Amministrativi</i>	0
<i>servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato</i>	0
<i>amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo</i>	7
<i>ministrativi a tempo indeterminato</i>	0
<i>ministrativi a tempo determinato con contratto annuale</i>	0
<i>ministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno</i>	0
<i>ici a tempo indeterminato</i>	0
<i>ici a tempo determinato con contratto annuale</i>	0
<i>ici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno</i>	14
<i>colastici dei servizi a tempo indeterminato</i>	3
<i>colastici a tempo indeterminato</i>	6
<i>colastici a tempo determinato con contratto annuale</i>	0
<i>colastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno</i>	0
<i>profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato</i>	0
<i>profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto</i>	0
<i>profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto</i>	0
<i>no</i>	1
<i>a tempo indeterminato part-time</i>	
TOTALE PERSONALE ATA	32

personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi
lo beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 252.802,90
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 23.827,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 14.000,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
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	€ 290.630,23
SPESE	
Attività	€ 123.851,91
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 37.552,23
A02-Funzionamento amministrativo	€ 33.000,00
A03-Didattica	€ 48.936,26
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.122,02
A06-Attività di orientamento	€ 1.241,40
Progetti	€ 81.496,64
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 41.278,13
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 30.988,35
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.230,16
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	€ 200,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 205.548,55
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 85.081,68
TOTALE A PAREGGIO	€ 290.630,23

FINANZIAMENTO DELLO STATO: l'importo di € 23.827,33 è costituito dalla dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo ed è stato comunicato dal MIUR con nota n. 23072 del 30/09/2020.

FINANZIAMENTO ENTI LOCALI: l'importo di € 14.000 è composto da € 2.000,00 per finanziamento dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Imola (nota 11621 del 21/12/2020) ed € 12.000,00 dal Comune di Medicina (nota 11723 del 23/12/2020)

FONDO DI RISERVA: art. 8 D.I. 129/2018 - Il fondo di € 200,00 è contenuto nel limite del 10% della dotazione ordinaria.

DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE: l'importo di € 85.081,68 accantonato nell'aggregato Z è composto da € 26.980,73 di Avanzo Vincolato ed € 58.100,95 di Avanzo non Vincolato.

FONDO ECONOMALE PER MINUTE SPESE art. 21 D.I. 129/2018 - in A 1 "Funzionamento generale e decoro della scuola" è stata prevista, come partita di giro, la somma di € 1.500,00, come da Delibera del Consiglio d'Istituto n. 17 del 13/03/2019. L'importo massimo di ogni minuta spesa è stato fissato in € 199,00.

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	€ 94.680,92	€ 94.299,28	€ 381,64
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 23.924,90	€ 23.543,26	€ 381,64
A02-Funzionamento amministrativo	€ 17.456,34	€ 17.456,34	€ 0,00
A03-Didattica	€ 48.936,26	€ 48.936,26	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.122,02	€ 3.122,02	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.241,40	€ 1.241,40	€ 0,00
Progetti	€ 73.040,30	€ 73.040,30	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 41.278,13	€ 41.278,13	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 23.988,35	€ 23.988,35	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.773,82	€ 7.773,82	€ 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	€ 167.721,22	€ 167.339,58	€ 381,64

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente

dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento
- L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato
- Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
- E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- Il PTOF è stato approvato
- Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

Con riferimento alla circolare MEF-RGS del 30 dicembre 2020, n. 28 le risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19 sono state utilizzate o impegnate, come evidenziato dalle scritture e dichiarato dal DSGA con mail del 27/01/2021.

Il verbale verrà firmato in occasione della prossima visita in presenza e successivamente inserito nell'apposito registro.

Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2021, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2021 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIULIANI GIULIANA
BOSELLI ISABELLA

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/002

Istituto I.C. DI MEDICINA di MEDICINA, l'anno 2021 il giorno 03, del mese di maggio, alle ore 13:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di BOLOGNA.

Presenti sono:

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

Il controllo è stato effettuato su documenti inviati dal DSGA in forma dematerializzata tramite mail con firma digitale.

La verifica di cassa avviene mediante collegamento in videoconferenza.

Sono delegati il DSGA Dott. Andrea Minghetti, il Revisore dei Conti in rappresentanza del MIUR Dott.ssa Isabella

e il Revisore dei Conti in rappresentanza del MEF Giuliana Giuliani.

Il verbale procede con il seguente ordine del giorno:

1. Verifica di cassa
2. Osservanza norme regolamentari

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

8. Verifica contrattuale
9. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
10. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

11. Verifica Minute Spese
12. Controllo Registro delle Minute spese
13. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
14. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
15. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

16. I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 295.175,39
Riscossioni fino alla reversale n. 19 del 06/04/2021		
conto competenza	€ 111.047,34	
conto residui	€ 6,50	
Totale somme riscosse		€ 111.053,84
Pagamenti fino al mandato n.130 del 27/04/2021		
conto competenza	€ 33.208,58	
conto residui	€ 47.852,74	
Totale somme pagate		€ 81.061,32
Fondo di cassa alla data 30/04/2021		€ 325.167,91

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310185	
Situazione alla data del	30/04/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 325.167,91
Totale disponibilità		€ 325.167,91
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 325.167,91

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 30/04/2021, pari ad € 325.167,91.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310185 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2021. 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

Alla data del 30/04/2021 risultano ancora da incassare € 16.573,66 per Residui Attivi ed € 38.392,55 per Residui Passivi.

Controllato a campione:

- Reversale n. 10 del 19/02/2021 di € 15.000,00 in c/competenza per finanziamento Comune di Medicina per Progetti

Qualificazione Scolastica 2020/2021 det. 709 del 28/12/2020 - supporto alunni con disabilità

Mandato n.1 del 26/01/2021 di € 132,00 in c/competenza a favore di Mediasoft snc per Servizi On Line. L'IVA di € 04 è stata versata con mandato n. 6 del 04/02/2021.

Mandato n.19 del 04/02/2021 di € 8422,90 in c/residui a favore di Media Direct srl. L'IVA di € 1.853,04 è stata versata con mandato n.54 del 04/03/2021.

documentazione esaminata risulta regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/04/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 212,48 e una rimanenza di € 7,52.

rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

In Delibera n. 17/2019 il Consiglio d'Istituto ha stabilito in € 1.500,00 il fondo economale e in € 199,00 l'importo massimo per singole spese.

Il registro è stato aperto in data 04/02/2021 con mandato n. 11 di € 200,00. Ulteriore anticipazione è stata effettuata in data 20/04/2021 con mandato n.128.

Al corso della verifica i Revisori accertano che:

Risultano osservate le norme regolamentari

E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa

E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)

Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate

Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati

Non sono presenti carenze/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 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

La videoconferenza viene chiusa alle ore 14.15.

Il presente verbale viene letto, confermato, protocollato e trasmesso tramite mail alla scuola.

L'originale verrà consegnato in occasione della prossima visita in presenza e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:15, l'anno 2021 il giorno 03 del mese di maggio, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIULIANI GIULIANA

BOSELLI ISABELLA





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 2020/2021 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	284		280	280	9	21,54

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 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	3	7	141	80	61	141	5	0	20,14		
Seconde	4	4	8	155	71	82	153	8	2	19,12		
Terze	3	4	7	153	65	87	152	6	1	21,71		
Quarte	3	4	7	155	69	86	155	11	0	22,14		
Quinte	5	3	8	175	104	70	174	8	1	21,75		
Pluriclassi			0				0		0	0		
Totale	0	19	18	37	779	0	389	386	775	38	4	20,95
Prime	6	1	7	167	142	26	168	4	-1	24,00		
Seconde	5	2	7	170	121	49	170	6	0	24,29		
Terze	6	2	8	188	143	46	189	7	-1	23,62		
Pluriclassi			0				0		0	0		
Totale	0	17	5	22	525	0	406	121	527	17	-2	23,95

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	106
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	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
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*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	183
<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	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	14
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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
TOTALE PERSONALE ATA	32

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 2020 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 241.864,21		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 12.865,78	€ 12.865,78	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 131.567,48	€ 131.567,48	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 84.861,80	€ 84.861,80	1,00
06-Contributi da privati	€ 59.425,16	€ 59.425,16	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 1.249,80	€ 1.249,80	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	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 531.834,24	€ 289.970,03	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 289.970,03	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 303.822,91	€ 218.885,17	0,73
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 118.428,80	€ 106.001,75	0,90
A02-Funzionamento amministrativo	€ 93.167,52	€ 66.990,03	0,72
A03-Didattica	€ 81.175,42	€ 39.775,00	0,49
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 6.240,41	€ 3.118,39	0,50
A06-Attività di orientamento	€ 4.810,76	€ 3.000,00	0,63
Progetti	€ 168.300,19	€ 56.664,43	0,34
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 76.749,25	€ 38.906,01	0,51
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 82.852,92	€ 16.325,42	0,20
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.698,02	€ 1.433,00	0,17
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	€ 240,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 472.363,10	€ 275.549,60	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 59.471,14		
Avanzo di competenza		€ 14.420,43	
Totale a Pareggio		€ 289.970,03	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 14.420,43.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 59,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 62.342,62	€ 25.200,80	€ 37.141,82	€ 1.173,50	€ 3.751,85	€ 34.563,47

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 46.627,60	€ 33.309,69	€ 13.317,91	€ 63.888,16	€ 270,11	€ 76.935,96

Nel corso dell'esercizio risultano radiati residui attivi e passivi con le delibere n. 77/2020 e n. 94/2020.

Ad oggi risultano incassati residui attivi per € 6,50 e pagati residui passivi per € 47.852,74.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 376.246,67. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variations	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 101.269,89	€ 22.173,88	€ 123.443,77
Totale Disponibilità	€ 288.491,81	€ 41.247,05	€ 329.738,86
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 389.761,70	€ 63.420,93	€ 453.182,63
PASSIVO			
Totale debiti	€ 46.627,60	€ 30.308,36	€ 76.935,96
Consistenza Patrimoniale	€ 343.134,10	€ 33.112,57	€ 376.246,67
Totale Passivo	€ 389.761,70	€ 63.420,93	€ 453.182,63

Il valore dei beni dell'istituzione scolastica al 31.12.2020 di € 123.443,77 determinato a seguito di ammortamento e nuovi acquisti, corrisponde con la consistenza totale rilevabile dalle scritture inventariali:

- 1^ categoria € 12.979,23
- 3^ categoria € 108.963,51.

Per le categorie 1^ e 3^ l'inventario risulta aggiornato al n. 1721 del 30-11-2020.

- Materiale bibliografico 2^ categoria € 1.501,03. L'inventario risulta aggiornato al n. 753 del 18-06-2004.

Le disponibilità liquide di € 295.175,39 sono riferite a deposito su conto di tesoreria BKI: € 295.138,89 s/c infruttifero ed € 36,50 s/c fruttifero.

Il saldo corrisponde al saldo del registro di cassa al 31.12.2020.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 226.149,19
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 25.200,80	€ 288.796,53	€ 313.997,33	
Pagamenti	€ 33.309,69	€ 211.661,44	€ 244.971,13	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 295.175,39
Residui Attivi	€ 33.389,97	€ 1.173,50	€ 34.563,47	
Residui Passivi	€ 13.047,80	€ 63.888,16	€ 76.935,96	
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 252.802,90

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 295.175,39 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 9-12-2020 con Reversale n. 516 per € 600,00. (Apertura con mandato n. 16 del 17-01-2020 di € 200,00 - Mandato n. 150 del 12-06-2020 di € 200,00 - Mandato n. 277 del 16-09-2020 di € 200,00).

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

	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	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 0,00	€ 39.852,51	€ 51.398,24	€ 3.976,00	€ 0,00	€ 10.215,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 560,00	€ 118.428,80	€ 106.001,75	89,51%
A02	€ 6.099,96	€ 45.745,73	€ 8.411,92	€ 219,00	€ 591,59	€ 5.421,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 93.167,52	€ 66.990,03	71,91%
A03	€ 570,62	€ 6.287,07	€ 3.232,60	€ 22.622,40	€ 0,00	€ 7.062,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 81.175,42	€ 39.775,00	49,00%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.872,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 246,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.240,41	€ 3.118,39	49,98%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.810,76	€ 3.000,00	62,37%
P01	€ 2.070,25	€ 1.749,70	€ 1.715,00	€ 26.759,00	€ 0,00	€ 6.612,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 76.749,25	€ 38.906,01	50,70%
P02	€ 0,00	€ 1.860,40	€ 12.501,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 763,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.200,00	€ 82.852,92	€ 16.325,42	19,71%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.433,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.698,02	€ 1.433,00	16,48%
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	€ 8.740,83	€ 95.495,41	€ 84.564,03	€ 53.576,40	€ 591,59	€ 30.321,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.260,00	€ 472.123,10	€ 275.549,60	59,00%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	3,18%	34,66%	30,69%	19,45%	0,22%	11,01%	0,00%	0,00%	0,83%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 59,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 34,47%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

- Progetto P.1.2 Progetto in ambito Scientifico Ambientale: si riscontra che, rispetto ad una programmazione definitiva di € 7.145,09 è stato impegnato e pagato solo per € 279,00 e la residua disponibilità di € 6.866,09 verrà riportata all'anno scolastico successivo. Sono state svolte solo attività marginali a causa pandemia. La documentazione esaminata risulta regolare.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini

La certificazione IRAP risulta presentata in data 02/07/2020 con protocollo n. 20070214023019281.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

La Certificazione Unica presentata risulta presentata in data 25-02-2021 con protocollo n. 21022414195653205

Il modello 770 risulta presentato in data 02-07-2020 con protocollo n. 20070212500017796

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

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

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

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2020 risulta pubblicato 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 2020 è -44,20.

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 2020 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. 113303900000014 del 16/02/2021, 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
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti
- 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 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

Si evidenzia che nella Relazione, a pag. 27, viene dichiarata l'inesistenza di gestioni extra bilancio.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15.00 dell'anno 2021, il giorno 03 del mese di maggio, viene letto, confermato, protocollato e d'intesa con il revisore del MIUR Dott.ssa Isabella Boselli, verrà firmato in occasione della prossima visita in presenza e successivamente inserito nell'apposito registro.

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2020 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2021 il giorno 03 del mese di maggio, 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. 2021/004

presso l'istituto I.C. DI MEDICINA di MEDICINA, l'anno 2021 il giorno 07, del mese di luglio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di BOLOGNA.

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 collegati il DSGA Dott. Andrea Minghetti, la Dirigente Dott.ssa Loredana Bilardi, 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 con firma digitale.

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

I lavori in trattativa risultano formalmente avviati in data 08/10/2020 come da nota n. 8437 indirizzata alla RSU e alle OSS Territoriali.

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2020/2021 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 08/06/2021 dal Dirigente Scolastico Dott.ssa 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 09/06/2021, ricevuta il 09/06/2021.

Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2020/2021, sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2020/2021 (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)	€ 54.205,18
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.581,34
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)	€ 3.082,31
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.418,31
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 2.912,28
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	€ 23.749,07
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 9.042,95
TOTALE	€ 99.991,44
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)	€ 2.581,95
TOTALE COMPLESSIVO	€ 102.573,39

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.23072 del 30/09/2020.

PRECISAZIONI SULLE SEGUENTI VOCI DEL VERBALE:

- La voce "Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero": l'importo di € 23.749,07 è riferito a ORE ECCEDENTI sostituzione colleghi assenti per € 3.649,76 ed € 20.099,31 FONDO VALORIZZAZIONE personale ai sensi L. 27/12/2019 n. 160 comma 249.

-nella voce "Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari" è stato indicato il finanziamento dell'Ente Locale relativo alle Funzioni Miste (scodellamento).

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 2020/2021 (comprensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 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)	€ 10.727,50
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)	€ 19.968,88
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)	€ 5.581,34
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.953,04
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 4.082,94
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 18.724,24
TOTALE COMPLESSIVO	€ 65.037,94

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2020/2021 (comprensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 14.445,36
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)	€ 0,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 5.940,00

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)	€ 3.082,31
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)	€ 14.067,78
TOTALE COMPLESSIVO	€ 37.535,45

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 102.573,39, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 102.573,39, (in percentuale: 100,00%).

PRECISAZIONI SULLE SEGUENTI VOCI DEL VERBALE

COMPENSI PERSONALE DOCENTE:

- La voce "Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari" di € 18.724,24 comprende € 3.649,76 ORE ECCEDENTI ed € 15.074,48 Fondo Valorizzazione

COMPENSI PERSONALE ATA:

- La voce "Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari" è riferita a Compensi Funzioni Miste per € 9.042,95 e Valorizzazione personale per € 5.024,83.

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 della Scuola IC di Medicina per l'anno scolastico 2020/2021.

Il presente verbale 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.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2021 il giorno 07 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIULIANI GIULIANA

BOSELLI ISABELLA

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

so l'istituto I.C. DI MEDICINA di MEDICINA, l'anno 2021 il giorno 24, del mese di novembre, alle ore 11:00,
no riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di BOLOGNA.

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 in forma dematerializzata tramite mail con firma digitale.

La verifica di cassa avviene mediante collegamento in videoconferenza.

Sono collegati il DSGA Dott. 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.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

Controllo Giornale di cassa

Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)

Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)

Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Regolarità contrattuale

Controllo regolarità procedure approvvigionamenti

Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

Controllo Registro delle Minute spese

Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Saldo giornaliero di cassa

Saldo cassa al 1 gennaio 2021

€ 295.175,39

Riscossioni fino alla reversale n. 2.153 del 23/11/2021

conto competenza € 266.131,51

conto residui € 21.114,65

Totale somme riscosse € 287.246,16

Pagamenti fino al mandato n.563 del 21/11/2021

conto competenza € 180.513,67

conto residui € 65.323,02

Totale somme pagate € 245.836,69

Fondo di cassa alla data 23/11/2021 € 336.584,86

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0310185
Situazione alla data del 22/11/2021

Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero € 0,00

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero € 336.692,86

Totale disponibilità € 336.692,86

Sbilanci non regolarizzati -€ 108,00

Riconciliazione con il fondo di cassa € 336.584,86

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 non concorda, per € 108,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere La Cassa di Ravenna S.p.A. alla data del 23/11/2021, pari ad € 336.692,86 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 108,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310185 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/11/2021. 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 -€ 108,00

Alla data del 24/11/2021 risultano ancora da incassare € 55.299,24 per Residui Attivi e da pagare € 96.107,50 per residui passivi.

Controllato a campione:

- Reversale n.24 del 25/06/2021 di € 31.487,84 in c/competenza per finanziamento DL 41 art. 31, comma 6. Riferiti al Progetto Piano scuola Estate, ad oggi risultano impegnati € 21.126,94. Si evidenzia che l'importo non impegnato entro il 31/12/2021 verrà riversato in conto entrate come da istruzioni MIUR.
- Reversali n. 55 e 56 del 23/09/2021 di € 6,60 e € 13,40 in c/competenza per versamento assicurazione effettuato da

riagiulia Bisogno.

Mandato n. 386 del 16/07/2021 di € 2.280,00 in c/residui per pagamento a favore di Coop. Sociale IDA POLI per assistenza mensa per liberare ore docenti. IVA di € 114,00 è stata versata con mandato n. 393 del 05/08/2021.

Mandato n.470 del 28/09/2021 di € 279,82 in c/competenza a favore di Maddalena Addamiano per pagamento funzioni Miste. Versamento ritenute 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 19/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 578,49 e una rimanenza di € 51.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Al 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 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

La dichiarazione ai sensi art. 3, comma 10, DPR 322/1998 con prot. 21070611285243230 in data 06/07/2021 è stata inviata a

la Dichiarazione 770/2021 e con prot. 21070613292032189 la

la Dichiarazione IRAP 2021

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2021 il giorno 24 del mese di novembre, viene letto, confermato,

firmato e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIULIANI GIULIANA

BOSELLI ISABELLA



ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto I.C. DI MEDICINA di MEDICINA, l'anno 2022 il giorno 10, del mese di febbraio, alle ore 11:00, 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 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.

Con provvedimento prot. 966 del 25/01/2022 è stata nominata Dirigente Reggente dell'Istituto Comprensivo di Medicina la Dott.ssa Silvia Palladini.

Con nota prot. 1795 del 31/01/2022, per il periodo dal 13/01/2022 al 30/04/2022, l'assistente amministrativo Sig. Giuseppe Parisi è stato nominato DSGA facente funzioni.

Il controllo è stato effettuato su documenti inviati dal DSGA f.f. Sig. Parisi Giuseppe in forma dematerializzata tramite mail con firma digitale del Dirigente Dott.ssa Palladini Silvia in data 01/02/2022 e successive integrazioni in data 07/02/2022 e 08/02/2022.

La riunione si svolge in videoconferenza. Sono collegati il DSGA f.f. Sig. Parisi Giuseppe, il Revisore dei Conti in rappresentanza del MIUR, Dott.ssa Isabella Boselli e il Revisore dei Conti in rappresentanza del MEF Sig.ra Giuliana Giuliani.

I termini per la presentazione del Programma Annuale sono stati prorogati dal MIUR, d'intesa con il Ministero Economia e Finanze, con nota prot. 25863 del 09/11/2021.

Il Programma Annuale 2022 dell'Istituto Comprensivo di Medicina risulta predisposto dalla Dirigente Scolastica in collaborazione con il DSGA f.f. in data 31/01/2022 con atto prot. 1861.

L'aggiornamento del POF 2021/2022 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 4 del 10/12/2021.

L'aggiornamento del PTOF 2022/2025 è stato adottato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 5 del 10/12/2021.

La relazione prot. 1861 del 31/01/2022 è predisposta ai sensi del DI 129/2018.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2022 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:



Mariagiulia Bisogno.

Mandato n. 386 del 16/07/2021 di € 2.280,00 in c/residui per pagamento a favore di Coop. Sociale IDA POLI per assistenza mensa per liberare ore docenti. IVA di € 114,00 è stata versata con mandato n. 393 del 05/08/2021.

Mandato n.470 del 28/09/2021 di € 279,82 in c/competenza a favore di Maddalena Addamiano per pagamento funzioni Miste. Versamento ritenute 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 19/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 578,49 e una rimanenza di € 1,51.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

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 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*

Ai sensi art. 3, comma 10, DPR 322/1998 con prot. 21070611285243230 in data 06/07/202 è stata inviata a dichiarazione 770/2021 e con prot. 21070613292032189 la dichiarazione IRAP 2021

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2021 il giorno 24 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIULIANI GIULIANA
BOSELLI ISABELLA

