

## 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:

Programma Annuale (Mod. A)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
- Correttezza modelli
- Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento
- Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
- 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 2021/2022 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	13	13	280		277	277	8	21,31

BOIC867005 - A1D9E06 - Registro Protocollo I.C. di MEDICINA - 0002704 - 10/02/2022 - VI - E

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti a 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-c)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	5	3	3	11	144		80	67	147	6	-3	18,38
Seconde	4	3	3	10	143		78	62	140	6	3	20,00
Terze	4	4	4	12	153		71	82	153	10	0	19,12
Quarte	3	3	4	10	147		62	84	146	7	1	20,86
Quinte	3	3	4	10	156		69	86	155	11	1	22,14
Pluriclassi									0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>18</b>	<b>37</b>	<b>743</b>	<b>0</b>	<b>360</b>	<b>381</b>	<b>741</b>	<b>40</b>	<b>2</b>	<b>20,03</b>
Prime	5	2	2	9	174		127	47	174	11	0	24,86
Seconde	6	1	1	8	166		141	26	167	4	-1	23,86
Terze	5	2	2	9	169		120	49	169	6	0	24,14
Pluriclassi									0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>5</b>	<b>21</b>	<b>509</b>	<b>0</b>	<b>388</b>	<b>122</b>	<b>510</b>	<b>21</b>	<b>-1</b>	<b>24,29</b>

**Personale - Data di riferimento: 31 ottobre**

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<i>in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Docenti titolari a tempo indeterminato full-time	107
Docenti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Docenti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Docenti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Docenti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	10
Docenti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Docenti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Docenti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Docenti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Docenti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Docenti di religione incaricati annuali	3
Docenti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	10
Docenti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>contemplare solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente ha più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>183</b>
<i>il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Personale ATA	NUMERO
Docenti dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Docenti dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Docenti Amministrativi e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Docenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Docenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Docenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Docenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Docenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Docenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Laboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Laboratori scolastici a tempo indeterminato	17
Laboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Laboratori 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>32</b>

BOIC867005 - A1D9E06 - Registro Protocollo I.C. di MEDICINA - 0002704 - 10/02/2022 - VI - E

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

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 333.059,49
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 84.632,56
03-Finanziamenti dello Stato	€ 15.403,67
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 7.500,00
06-Contributi da privati	€ 85,50
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	€ 0,01
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 440.681,23</b>
SPESE	
<b>Attività</b>	<b>€ 301.602,16</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 54.089,20
A02-Funzionamento amministrativo	€ 56.357,89
A03-Didattica	€ 186.278,85
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.122,02
A06-Attività di orientamento	€ 1.754,20
<b>Progetti</b>	<b>€ 86.402,12</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 56.002,04
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 22.371,26
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.028,82
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 100,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 388.104,28</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 52.576,95</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 440.681,23</b>

PRECISAZIONI:



BOIC867005 - A1D9E06 - Registro Protocollo I.C. di MEDICINA - 0002704 - 10/02/2022 - VI - E

FINANZIAMENTO DELLO STATO: l'importo di € 15.403,67 è costituito dalla dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo e è stato comunicato dal MIUR con nota n. 21503 del 30/09/2021.

FINANZIAMENTO ENTI LOCALI: l'importo di € 7.500,00 è relativo al finanziamento delle Funzioni Miste da parte del Comune di Medicina per l'anno 2022, come da accordo siglato in data 28/01/2022.

FINANZIAMENTI UNIONE EUROPEA: l'importo di € 84.632,56 comunicato con nota prot. AOODGEFID - 0042550 del 02/11/2021 è relativo al finanziamento del progetto 13.1.2A-FESRPN-EM-2021-397 - "Dotazione di attrezzature per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione scolastica"

FONDO DI RISERVA: art. 8 D.I. 129/2018 - Il fondo di € 100,00 è contenuto nel limite del 10% della dotazione ordinaria.

DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE: l'importo di € 52.576,95 è composto da € 30.000,00 Avanzo non vincolato ed € 22.576,95 Avanzo vincolato.

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

#### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 333.059,49, come riportato nel Mod. C.

#### Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
<b>Attività</b>	€ 194.080,42	€ 194.080,42	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 44.089,19	€ 44.089,19	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 45.857,89	€ 45.857,89	€ 0,00
A03-Didattica	€ 99.257,12	€ 99.257,12	€ 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	€ 1.754,20	€ 1.754,20	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 86.402,12	€ 61.678,21	€ 24.723,91
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 56.002,04	€ 31.278,13	€ 24.723,91
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 22.371,26	€ 22.371,26	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.028,82	€ 8.028,82	€ 0,00

BOIC867005 - A1D9E06 - Registro Protocollo I.C. di MEDICINA - 0002704 - 10/02/2022 - VI - E

P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	€ 280.482,54	€ 255.758,63	€ 24.723,91

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

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

#### Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2022 nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022.

Il verbale verrà firmato in occasione della prima verifica in presenza ed inserito nell'apposito registro.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:50, l'anno 2022 il giorno 10 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIULIANI GIULIANA

BOSELLI ISABELLA

BOIC867005 - A1D9E06 - Registro Protocollo I.C. di MEDICINA - 0002704 - 10/02/2022 - VI - E

FINANZIAMENTO DELLO STATO: l'importo di € 15.403,67 è costituito dalla dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo e è stato comunicato dal MIUR con nota n. 21503 del 30/09/2021.

FINANZIAMENTO ENTI LOCALI: l'importo di € 7.500,00 è relativo al finanziamento delle Funzioni Miste da parte del Comune di Medicina per l'anno 2022, come da accordo siglato in data 28/01/2022.

FINANZIAMENTI UNIONE EUROPEA: l'importo di € 84.632,56 comunicato con nota prot. AOODGEFID - 0042550 del 02/11/2021 è relativo al finanziamento del progetto 13.1.2A-FESRPN-EM-2021-397 - "Dotazione di attrezzature per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione scolastica"

FONDO DI RISERVA: art. 8 D.I. 129/2018 - Il fondo di € 100,00 è contenuto nel limite del 10% della dotazione ordinaria.

DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE: l'importo di € 52.576,95 è composto da € 30.000,00 Avanzo non vincolato ed € 22.576,95 Avanzo vincolato.

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

#### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 333.059,49, come riportato nel Mod. C.

#### Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
<b>Attività</b>	€ 194.080,42	€ 194.080,42	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 44.089,19	€ 44.089,19	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 45.857,89	€ 45.857,89	€ 0,00
A03-Didattica	€ 99.257,12	€ 99.257,12	€ 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	€ 1.754,20	€ 1.754,20	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 86.402,12	€ 61.678,21	€ 24.723,91
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 56.002,04	€ 31.278,13	€ 24.723,91
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 22.371,26	€ 22.371,26	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.028,82	€ 8.028,82	€ 0,00

P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	€ 280.482,54	€ 255.758,63	€ 24.723,91

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

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

#### Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2022 nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022.

Il verbale verrà firmato in occasione della prima verifica in presenza ed inserito nell'apposito registro.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:50, l'anno 2022 il giorno 10 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIULIANI GIULIANA

BOSELLI ISABELLA

## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

### VERBALE N. 2022/002

presso l'Istituto I.C. DI MEDICINA di MEDICINA, l'anno 2022 il giorno 02, del mese di maggio, alle ore 14:30, 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 (MI)	Presente

Il verbale è stato redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Il Ministero dell'Istruzione, con nota 9148 del 10/03/2022, ha prorogato i termini per la predisposizione del Conto Consuntivo al 15/04/2022.

La verifica del Conto Consuntivo prot. 5453 del 06/04/2022 avviene tramite videoconferenza sulla base della documentazione pervenuta ai Revisori in forma dematerializzata con firma digitale. Sono collegati il DSGA Dott. Andrea Minghetti, il Revisore dei Conti in rappresentanza del MIUR, Dott.ssa Isabella Giugliani e il Revisore dei Conti in rappresentanza del MEF Giuliana Giuliani.

Il Conto Consuntivo 2021 è stato predisposto dal sostituto DSGA con formale provvedimento prot. 5416 del 04/04/2022 e proposto all'esame dei Revisori dei Conti in data 06/04/2022 e successive integrazioni (la documentazione risulta effettivamente pervenuta al revisore MEF in data 15/04/2022 per problemi informatici).

Il Programma Annuale 2021, approvato dal Consiglio di Istituto in data 01/02/2021 con delibera n. 100, presentava previsioni di Entrate e Spese per € 290.630,23. Nel corso dell'esercizio, con varie delibere, sono state apportate, alle previsioni iniziali, variazioni per € 294.401,61 e assestamenti per € 43.883,64 che hanno comportato un aumento complessivo di € 338.285,25 portando la previsione definitiva ad € 628.915,48.

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

grafica

Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico

Correttezza modelli

Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa

Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti

5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12
5. Corretta indicazione consistenze iniziali
6. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12
3. Coerenza nella compilazione del modello J

Dichiarazione IRAP

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Certificazione Unica

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

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

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

## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/002

presso l'Istituto I.C. DI MEDICINA di MEDICINA, l'anno 2022 il giorno 02, del mese di maggio, alle ore 14:30, 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 (MI)	Presente

Il verbale è stato redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Il Ministero dell'Istruzione, con nota 9148 del 10/03/2022, ha prorogato i termini per la predisposizione del Conto Consuntivo al 15/04/2022.

La verifica del Conto Consuntivo prot. 5453 del 06/04/2022 avviene tramite videoconferenza sulla base della documentazione pervenuta ai Revisori in forma dematerializzata con firma digitale. Sono collegati il DSGA Dott. Andrea Minghetti, il Revisore dei Conti in rappresentanza del MIUR, Dott.ssa Isabella Boscari e il Revisore dei Conti in rappresentanza del MEF Giuliana Giuliani.

Il Conto Consuntivo 2021 è stato predisposto dal sostituto DSGA con formale provvedimento prot. 5416 del 04/04/2022 e proposto all'esame dei Revisori dei Conti in data 06/04/2022 e successive integrazioni (la documentazione risulta effettivamente pervenuta al revisore MEF in data 15/04/2022 per problemi informatici).

Il Programma Annuale 2021, approvato dal Consiglio di Istituto in data 01/02/2021 con delibera n. 100, presentava previsioni di Entrate e Spese per € 290.630,23. Nel corso dell'esercizio, con varie delibere, sono state apportate, alle previsioni iniziali, variazioni per € 294.401,61 e assestamenti per € 43.883,64 che hanno comportato un aumento complessivo di € 338.285,25 portando la previsione definitiva ad € 628.915,48.

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

grafica

Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico

Correttezza modelli

Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa

Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti

5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12
5. Corretta indicazione consistenze iniziali
6. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12
3. Coerenza nella compilazione del modello J

Dichiarazione IRAP

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Certificazione Unica

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

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

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

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	13	13	280		273	273	10	21,00

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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)
	5	3	8	144		77	67	144	6	0	18,00
	4	3	7	143		81	62	143	7	0	20,43
	4	4	8	153		72	82	154	10	-1	19,25
	3	4	7	147		63	86	149	7	-2	21,29
	3	4	7	156		69	85	154	11	2	22,00
si			0					0		0	0
	0	19	18	37	743	0	362	382	41	-1	20,11
	5	2	7	174		127	47	174	11	0	24,86
	6	1	7	166		141	26	167	4	-1	23,86
	5	2	7	169		120	49	169	6	0	24,14
si			0				0	0		0	0
	0	16	5	21	509	0	388	122	510	21	24,29

**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>	
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>183</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
<b>NUMERO</b>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>32</b>

Sono anche presenti n. 11 collaboratori scolastici contratto COVID con scadenza 04/06/2022.

## Conto Finanziario (Mod. H)

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

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
-Avanzo di amministrazione presunto	€ 252.802,90		
-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
-Finanziamenti dello Stato	€ 195.093,37	€ 195.093,37	1,00
-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 152.112,30	€ 152.112,30	1,00
-Contributi da privati	€ 28.906,90	€ 28.906,90	1,00
-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
-Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	1,00
-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	€ 628.915,48	€ 376.112,58	
<b>Disavanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		€ 376.112,58	

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
-Attività	€ 350.995,61	€ 211.070,33	0,61
1-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 86.442,39	€ 60.083,34	0,70
2-Funzionamento amministrativo	€ 105.590,30	€ 64.404,99	0,61
3-Didattica	€ 151.086,70	€ 84.182,00	0,56
4-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
5-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.122,02	€ 0,00	0,00
6-Attività di orientamento	€ 4.754,20	€ 2.400,00	0,51
<b>Progetti</b>	€ 121.211,96	€ 76.473,57	0,64
1-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 48.844,05	€ 32.031,45	0,66
2-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 56.720,75	€ 36.848,36	0,65
3-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
4-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 15.647,16	€ 7.593,76	0,49
5-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
1-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
2-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
3-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 200,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 472.407,57	€ 287.543,90	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 156.507,91		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 88.568,68	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 376.112,58	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 88.568,68.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 61,00% di quelle programmate.

Il registro del fondo economale è stato regolarmente chiuso mediante reintegro con reversale n. 2189 dell'11/12/2021 di € 600,00. Il registro è stato aperto in data 04/02/2021 con mandato n. 11 di € 200,00 e successivamente sono stati effettuati ulteriori prelevamenti con mandato n. 128 del 20/04/2021 di € 200,00 e mandato n. 443 del 04/09/2021.

Nell'Aggregato Z, di € 156.507,91, sono confluite le somme accertate al 31/12/2021 per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività e progetti. La previsione iniziale era di € 85.081,68. Le voci che compongono l'Aggregato sono elencate a pag. 22 della Relazione.

## Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 34.563,47	€ 21.114,65	€ 13.448,82	€ 25.084,63	€ 8.327,84	€ 30.205,61

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 76.935,96	€ 65.323,02	€ 11.612,94	€ 70.735,91	€ 15,75	€ 82.333,10

Risultano radiati con delibera n. 111 del 05/07/2021 residui Attivi per un totale di € 8.327,84 e Residui Passivi per un totale di € 15,75 (elencati a pag. 4 e 5 della Relazione)

Ad oggi risultano incassati residui attivi per € 3.721,03 e pagati residui passivi per € 35.3595,28.

## Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 463.766,89. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 123.443,77	€ 7.263,63	€ 130.707,40
Totale Disponibilità	€ 329.738,86	€ 85.653,73	€ 415.392,59
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Totale Attivo	€ 453.182,63	€ 92.917,36	€ 546.099,99
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 76.935,96	€ 5.397,14	€ 82.333,10
Consistenza Patrimoniale	€ 376.246,67	€ 87.520,22	€ 463.766,89
Totale Passivo	€ 453.182,63	€ 92.917,36	€ 546.099,99

Le Disponibilità liquide di € 385.186,98 sono riferite a deposito su conto di tesoreria BKI e risultano dal Mod. 56 T al 31/12/2021: € 20,00 s/conto fruttifero ed € 385.166,98 s/conto infruttifero.

La scuola ha provveduto ad effettuare il rinnovo inventariale.

- nota 9392 dell'1/09/2021 - nomina commissione

- nota 9409 del 2/09/2021 - cronoprogramma delle attività

- nota 12417 del 29/10/2021 - Mod. PV/1 - PV/2 - PV/3 e processo verbale dai quali si desumono rispettivamente i beni esistenti al 30/09/2021 (Cat II 1.501,03 - Cat. I-II - IV € 162.714,01), i beni non rinvenuti o mancanti (Cat. I - III - IV € 5.671,01), i beni inutilizzabili ( Cat. II € 1.501,03 Cat. I - III - IV € 353,72).

I valori dei beni dell'Istituzione scolastica al 31/12/2021 è di € 130.707,40 determinato a seguito rinnovo inventariale, ammortamento e nuovi acquisti, corrisponde con la consistenza totale rilevabile dalle scritture inventariali per un totale di n. 1323 beni:

- I categoria € 12.091,14

- II categoria € 0,00

- III categoria € 118.616,26

#### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 295.175,39
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021	
Riscossioni	€ 21.114,65	€ 351.027,95	€ 372.142,60
Pagamenti	€ 65.323,02	€ 216.807,99	€ 282.131,01
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 385.186,98
Residui Attivi	€ 5.120,98	€ 25.084,63	€ 30.205,61
Residui Passivi	€ 11.597,19	€ 70.735,91	€ 82.333,10
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 333.059,49

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 385.186,98 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

#### Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di

apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

#### SPESE

	Impegni										Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Im- Sp
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim- ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive				
A01	€ 13.336,63	€ 19.984,90	€ 19.142,91	€ 7.618,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 86.442,39	€ 60.083,34	69	
A02	€ 12.001,00	€ 38.802,36	€ 10.470,11	€ 2.753,98	€ 377,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 105.590,30	€ 64.404,99	61	
A03	€ 15.871,22	€ 29.689,65	€ 31.691,81	€ 1.349,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.580,00	€ 151.086,70	€ 84.182,00	55	
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0	
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.122,02	€ 0,00	0	
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.400,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.754,20	€ 2.400,00	50	
P01	€ 1.146,35	€ 4.247,92	€ 8.265,50	€ 18.371,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 48.844,05	€ 32.031,45	65	
P02	€ 5.188,70	€ 1.117,66	€ 30.542,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 56.720,75	€ 36.848,36	64	
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0	
P04	€ 2.353,00	€ 0,00	€ 5.240,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.647,16	€ 7.593,76	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	
TOTALE	€ 49.896,90	€ 93.842,49	€ 107.753,09	€ 30.093,88	€ 377,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.580,00	€ 472.207,57	€ 287.543,90	61	
TOTALE/ IMPEGNI %	17,36%	32,64%	37,48%	10,47%	0,14%	0,00%	0,00%	0,00%	1,95%				

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 61,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 62,62%.

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

Progetto A 3.7 Piano scuola Estate

Il progetto è finanziato con fondi MIUR per € 31.487,84 come da nota 11658 del 14/05/2021.

Al 31/12/2021 risultano effettuati gli impegni per il totale del progetto. I pagamenti verranno effettuati su rendicontazione al termine delle attività.

La documentazione esaminata risulta regolare.

### Dichiarazione IRAP

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

in data 06/07/2021 con prot. 21070613292032189.

La dichiarazione 770 per l'anno 2020 risulta presentato in data 06/07/2021 con prot. 21070611285243230

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

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

### Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

in data 14/03/2022 con prot. 22031408483855833.

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'indice di tempestività dei pagamenti art. 33 d.leg.vo 33/2013 - art. DPCM 22/04/2014 relativo al periodo gennaio-dicembre 2021 è -41,74.

Il DSGA dichiara di avere comunicato in data 12/01/2022 l'ammontare complessivo dello stock dei debiti commerciali, attraverso la piattaforma RGS dedicata, così come disposto dall'art. 1, comma 867 L. 145/2018. Dichiara inoltre di avere provveduto agli adempimenti della L. 190/2012 tramite sito anticorruzione dell'ANAC.

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
- Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario
- Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri
- Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi
- L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' da Poste SpA
- Le consistenze iniziali sono correttamente riportate
- Il modello K è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili
- L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)
- Il modello J è coerente con gli altri modelli
- Avvenuta presentazione del modello IRAP
- Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770
- Avvenuta presentazione della Certificazione Unica
- Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica
- E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre
- E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre
- E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti
- E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre

### Conclusioni

Si evidenzia che nella Relazione, a pag.26, viene dichiarata l'inesistenza di gestioni extra bilancio.

La riunione in videoconferenza viene chiusa alle ore 15.30.

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

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

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 2021 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2022 il giorno 02 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIULIANI GIULIANA

BOSELLI ISABELLA

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.C. DI MEDICINA di MEDICINA, l'anno 2022 il giorno 02, del mese di maggio, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso Medicina.

#### 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 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, f.f. DSGA Dott. Giuseppe Parisi, 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:

#### 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)
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 concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. 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 2022		€ 385.186,98
Riscossioni fino alla reversale n. 9 del 14/03/2022		
conto competenza	€ 36.636,67	
conto residui	€ 3.721,03	
Totale somme riscosse		€ 40.357,70
Pagamenti fino al mandato n.65 del 19/04/2022		
conto competenza	€ 17.365,71	
conto residui	€ 35.595,28	
Totale somme pagate		€ 52.960,99
Fondo di cassa alla data 29/04/2022		€ 372.583,69

## 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	29/04/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 372.583,69
Totale disponibilità		€ 372.583,69
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 372.583,69

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 29/04/2022, pari ad € 372.583,69.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310185 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/04/2022. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

Controllato a campione:

- Mandato n. 48 del 24/03/2022 in c/competenza di € 781,45 ditta T.T. Tecnosistemi spa CIG: Z40351C711 ODA MEPA 6632057 PROT 2473 DEL 07/02/2022. Rinnovo Licenza WATCHGUARD SECURITY. L'IVA di € 171,92 è stata versata con mandato n. 55 del 05/04/0/2022 tramite F24.
- Mandato n. 23 del 19/02/2022 in c/resti di € 3.008,55 pagamento fatture Italchim srl CIG: Z8E3450494 CUP:

179J21005340001 ODA MEPA 6525867 ORD. PROT. 14325 DEL 09/12/2021. Forniture salviette carta igienica e altro per plessi scolastici. L'IVA di € 537,02 è stata versata con mandato n. 35 del 03/03/2022 tramite F24.

- Reversale n. 4 del 19/02/2022 in c/competenza di € 15.403,67 per funzionamento amministrativo didattico Gennaio/agosto 2022 finanziamento MIUR.
- Reversale n. 7 del 14/03/2022 in c/resti budget PA 2019 di € 3.624,65 - Finanziamento FSEPOC Cittadinanza e Attività Digitale. Finanziamento MIUR infruttifero.

## Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 100,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/03/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 48,20 e una rimanenza di € 51,80.

Il registro è stato aperto con mandato n. 27 del 23/02/2022 intestato a Parisi Giuseppe facente funzioni DSGA (il DSGA Dott. Andrea Minghetti era in aspettativa).

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel 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

La riunione in videoconferenza viene chiusa alle ore 16.00.

Il presente verbale viene letto, confermato, protocollato e trasmesso tramite mail alla scuola. Verrà firmato in originale in occasione della prossima visita in presenza e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2022 il giorno 02 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. 04/2022

L'Istituto I.C DI MEDICINA, l'anno 2022 il giorno 08 del mese di Luglio, alle ore 10.00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di BOLOGNA.  
In considerazione dell'aumento dei contagi da COVID-19 registrati nelle ultime settimane, i Revisori ritengono non opportuno effettuare questa verifica in presenza. La riunione si svolge, pertanto utilizzando la piattaforma Google MEET.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIULIANI	Giuliana	Ministero dell'economia e delle finanze (MEF)	Presente
BOSELLI	Isabella	Ministero dell'istruzione (MI)	Presente

### Annotazioni

E' collegato il DSGA Dott. Andrea Minghetti.  
Il controllo è stato effettuato sui documenti inviati in forma dematerializzata con firma digitale.  
La riunione si svolge da remoto, in ossequio al principio di precauzione relativo alla perdurante situazione pandemica, nonostante il venir meno dello stato di emergenza.  
Come da comunicazione presente nell' Applicativo ATHENA MEF-RGS, nelle more della messa a disposizione del nuovo template di verbale, per la certificazione dell'ipotesi di contratto integrativo, lo stesso viene redatto secondo lo schema reso disponibile nella sezione "Documentazione". Per l'inserimento in Athena dei dati contenuti nel presente verbale cartaceo "Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo" si prende atto della comunicazione che "seguiranno specifiche istruzioni quando lo stesso sarà in esercizio. La trasmissione del verbale alla Ragioneria Territoriale dello Stato competente avverrà con le modalità consuete al momento della protocollazione del verbale nell'applicativo".

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2021/2022 al fine di certificare la compatibilità finanziaria, ai sensi dell'art. 40-bis., comma 1, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165.

L'ipotesi di contratto è stata stipulata in data 15/06/2022 dal Dirigente Scolastico Dott.ssa Loredana Bilardi e dalla parte sindacale costituita dalla RSU e dai rappresentanti territoriali delle organizzazioni sindacali firmatarie del CCNL 19 aprile 2018.

L'ipotesi di contratto integrativo è stata trasmessa ai Revisori dei conti in data: 15/06/2022 nei termini stabiliti dal vigente CCNL.

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

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

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

### Elenco dei controlli:

1. Verifica della regolare composizione della delegazione trattante
2. Verifica termini di cui all'art. 22, comma 7, CCNL 19/04/2018

3. Verifica della presenza degli elementi essenziali del contratto
4. Verifica della compatibilità degli oneri scaturenti dalla contrattazione con le risorse disponibili
5. Verifica di non corresponsione dei compensi nelle more della formalizzazione del contratto integrativo

### Annotazioni

### Risorse

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

Risorse	Anno scolastico 2021/2022 (lordo dipendente)
Fondo per l'Istituzione Scolastica (art. 2, comma 2, primo alinea del CCNL 7/8/2014)	54.176,39
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 2, comma 2, terzo alinea del CCNL 7/8/2014)	5.583,59
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 2, comma 2, quinto alinea del CCNL 7/8/2014)	2.459,40
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art. 30 del CCNL 29/11/2007)	3.667,15
Ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (art. 2, comma 2, secondo alinea del CCNL 7/8/2014)	1.344,51
Risorse di cui all'articolo 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107, smi da utilizzare ai sensi dell'art. 1, comma 249, della legge 27 dicembre 2019, n. 160	19.786,37
Risorse di cui all'art. 1, comma 592, della legge n. 205/2017, nel rispetto dei criteri di indirizzo di cui al comma 593	0
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	0
Incarichi specifici del personale ATA (art. 2, comma 2, quarto alinea del CCNL 7/8/2014)	3.066,04
Turni notturni e festivi svolti dal personale ATA ed educativo presso i Convitti e gli Educandi	0
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria e al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	0
Indennità di sostituzione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (somme eventualmente assegnate dal MI)	
<b>Totale risorse "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)</b>	<b>90.083,45</b>

Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (Art. 1 Legge 18 dicembre 1997, n. 440)	
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero	0
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)	0
Progetti nazionali (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	9.042,95
Progetti comunitari (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0
<b>Totale risorse su stanziamenti di bilancio</b>	<b>9.042,95</b>
Risorse relative al Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa non utilizzate provenienti dagli anni scolastici precedenti	3.059,35
<b>Totale economie esercizi precedenti</b>	<b>3.059,35</b>
<b>TOTALE RISORSE</b>	<b>102.185,75</b>

Sintesi delle risorse	Anno scolastico 2021/2022 (lordo dipendente)
Risorse "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	90.083,45
Risorse su stanziamenti di bilancio Scuola	9.042,95
Economie esercizi precedenti	3.059,35
<b>Totale risorse (lordo dipendente)</b>	<b>102.185,75</b>

L'assegnazione delle risorse finanziarie degli istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" è stata comunicata dal Ministero dell'istruzione con nota n. 21503 del 30/09/2021

#### Elenco dei controlli

1. Verifica della corretta quantificazione delle risorse destinate al Fondo per l'Istituzione scolastica;
2. Verifica corretta quantificazione delle altre risorse oggetto di contrattazione;
3. Verifica corretta quantificazione risorse inutilizzate nell'anno precedente.

#### Annotazioni

Gli importi dell'anno precedente risulta dalla stampa del sottosistema Spese WEB.

#### Finalizzazioni

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

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

PERSONALE DOCENTE	Anno scolastico 2021/2022 (lordo dipendente)
Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	4.287,50
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
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria della Regione Friuli-Venezia Giulia	00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	25.412,45
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0
Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	1.549,40
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	0
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.583,59
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	4.214,84
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art. 40 CCNL 8/2/2018	3.667,15
Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	14.839,78
Valorizzazione dell'impegno in attività di formazione, ricerca e sperimentazione didattica e valorizzazione del contributo alla diffusione nelle istituzioni scolastiche di modelli per una didattica per lo sviluppo delle competenze (art. 1, commi 592 e 593 della legge n. 205/2017)	0
<b>Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)</b>	<b>63.554,71</b>
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) - quota destinata al personale docente	
Ulteriori compensi per corsi di recupero	
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018	
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	

Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>63.554,71</b>

PERSONALE ATA	Anno scolastico 2021/2022 (lordo dipendente)
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007)	6.000,00
Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	500,00
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	13.976,44
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	0
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale-ATA delle istituzioni educative	0
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	0
Incarichi specifici personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	3.066,04
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 40 CCNL 8/2/2018	0
Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	4.946,59
<b>Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)</b>	<b>28.489,07</b>
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) - quota destinata al personale ATA	9.042,95
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	0
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	0
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0
<b>Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio</b>	<b>9.042,95</b>
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>37.532,02</b>

#### Elenco dei controlli

1. Verifica coerenza delle attività contrattate con quelle previste da PTOF
2. Verifica compensi attribuiti al DSGA
3. Verifica che gli istituti retributivi previsti sono conformi a quelli indicati dal CCNL
4. Verifica che siano state rispettate le norme del CCNL in materia di determinazione dei compensi

#### Annotazioni

La differenza fra la quantificazione delle entrate e la previsione di spesa di € 1.099,02, come indicato a pag. 5 della Relazione Tecnico-Finanziaria, è relativo a residui 2021 di € 250.00 Fondo Valorizzazione ed € 849.02 FIS. L'importo è stato accantonato in attesa di perfezionamento della procedura per il pagamento agli eredi di un dipendente deceduto.

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 102.185,75 è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 101.086,73, (in percentuale: 98,93%).

Si sottolinea che le somme da liquidare non possono superare gli importi suindicati L.D., a meno che non vi siano maggiori assegnazioni da parte del MIUR, al momento non prevedibili. In ogni caso i compensi del Personale Docente e ATA non possono eccedere le risorse pervenute per questo anno scolastico e deve essere rispettata la quota parte riservata alle due categorie di dipendenti.

Si rileva la seguente distribuzione del fondo dell'istituzione scolastica tra il personale docente e il personale ATA:  
 Personale docente: 68,00%  
 Personale ATA: 32,00%

#### Conclusioni

Pertanto, considerato che:

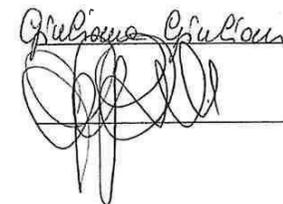
- l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità

I Revisori esprimono parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria della contrattazione integrativa dell'Istituto Comprensivo di Medicina per l'anno scolastico 2021/2022

Il presente verbale, chiuso alle ore 10.45, l'anno 2022 il giorno 08 del mese di Luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIULIANI GIULIANA

BOSELLI ISABELLA



## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C. DI MEDICINA di MEDICINA, l'anno 2022 il giorno 21, del mese di dicembre, alle ore 12:00, è presente il Revisore dei Conti BOSELLI ISABELLA dell'ambito ATS n. 28 provincia di BOLOGNA.

La revisione si svolge presso Medicina.

### I Revisori sono:

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

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Dichiarazione 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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022	€ 385.186,98
Riscossioni fino alla reversale n. 80 del 16/12/2022	
conto competenza	€ 154.072,85
conto residui	€ 5.469,03
Totale somme riscosse	€ 159.541,88
Pagamenti fino al mandato n.381 del 15/12/2022	
conto competenza	€ 258.119,27
conto residui	€ 75.576,22
Totale somme pagate	€ 333.695,49
Fondo di cassa alla data 21/12/2022	€ 211.033,37

### 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	21/12/2022
Sottoconto fruttifero	

Saldo c/c fruttifero	€ 39,50
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 210.901,55
Totale disponibilità	€ 210.941,05
Sbilanci non regolarizzati	€ 44,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 210.985,05

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 € 48,32, con la comunicazione dell'Istituto cassiere La Cassa di Ravenna S.p.A. alla data del 21/12/2022, pari ad € 210.985,05 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 300,00

Il totale delle operazioni sospese non giustifica la differenza tra il saldo contabile ed il saldo bancario per € 348,32

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310185 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 21/12/2022. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 44,00

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/12/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 300,00 e una rimanenza di € 0,00.

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 2021 risulta presentata nei termini.

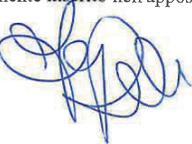
Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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)
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2022 il giorno 21 del mese di dicembre, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSELLI ISABELLA



isabella  
boselli  
29.12.2022  
18:56:22  
GMT+01:00