

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'Istituto I.C. DI MEDICINA di MEDICINA, l'anno 2023 il giorno 31, del mese di gennaio, alle ore 10:00, 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)	Assente Giustificato
ISABELLA	BOSELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2023 ai sensi dell'art. 58, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022 2023 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	11	11	228		229	229	4	20,82

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni 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 (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3	3	6	135		64	73	137	9	-2	22,83
Seconde		4	3	7	149		74	71	145	8	4	20,71
Terze		4	3	7	143		82	61	143	6	0	20,43
Quarte		4	4	8	161		76	84	160	11	1	20,00
Quinte		3	4	7	147		63	85	148	9	-1	21,14
Pluriclassi				0					0		0	-0
Totale	0	18	17	35	735	0	359	374	733	43	2	20,94
Prime		5	2	7	156		110	46	156	9	0	22,29
Seconde		5	2	7	178		130	48	178	9	0	25,43
Terze		6	1	7	161		136	24	160	4	1	22,86
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	16	5	21	495	0	376	118	494	22	1	23,52

Pagina: 2

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti:

N. classi articolate:

	Classi/Sezioni		Alumni Iscritti		Alumni frequentanti							
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e frequentanti corsi serali (j=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime							0	0	0	0	0	0
Seconde							0	0	0	0	0	0
Terze							0	0	0	0	0	0
Quarte							0	0	0	0	0	0
Quinte							0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Pagina: 3

Dati Generali Centri Provinciali per l'Istruzione degli Adulti - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

Numero classi non terminali (a)	Numero classi terminali (b)	Totale classi (c=a+b)	Totale alunni iscritti al 16 ottobre (d)	Totale alunni frequentanti (e)	Di cui diversamente abili
		0			

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

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	105
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	9
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	182
<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	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 327.457,42
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 82.301,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 22.200,09
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 6.000,00
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	€ 0,01
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 437.958,52
SPESE	
Attività	€ 272.892,97
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 53.984,69
A02-Funzionamento amministrativo	€ 58.000,33
A03-Didattica	€ 138.606,74
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.346,22
A06-Attività di orientamento	€ 18.954,99
Progetti	€ 111.870,71
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 49.689,19
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 51.673,27
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.508,25
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	€ 100,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 384.863,68
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 53.094,84

TOTALE A PAREGGIO € 437.958,52

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 327.457,42, 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
Attività	€ 172.392,96	€ 172.392,96	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 41.984,68	€ 41.984,68	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 47.000,33	€ 47.000,33	€ 0,00
A03-Didattica	€ 61.106,74	€ 61.106,74	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.346,22	€ 3.346,22	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 18.954,99	€ 18.954,99	€ 0,00
Progetti	€ 101.969,62	€ 81.081,43	€ 20.888,19
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 42.388,19	€ 21.500,00	€ 20.888,19
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 51.673,27	€ 51.673,27	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.908,16	€ 7.908,16	€ 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	€ 274.362,58	€ 253.474,39	€ 20.888,19

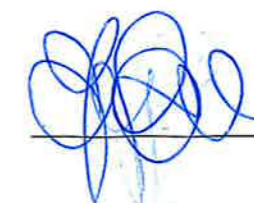
Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

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 2023, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2023 il giorno 31 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSELLI ISABELLA



Certificazione dell'ipotesi di contratto integrativo

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto I.C. DI MEDICINA di MEDICINA, l'anno 2023 il giorno 22, del mese di marzo, alle ore 16:00, 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)	Assente Giustificato
ISABELLA	BOSELLI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2022/2023 al fine di certificare la compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa di sede ai sensi dell'art. 40-bis, comma 1, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e dell'art. 51, comma 2, lett. g) del D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

L'ipotesi di contratto è stata stipulata in data 28/02/2023 dal Dirigente Scolastico EMILIO PORCARO e dalla parte sindacale (RSU/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: 06/03/2023 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.

Risorse

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

Risorse	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Fondo per l'Istituzione Scolastica (art. 2, comma 2, primo alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 53.074,63
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 2, comma 2, terzo alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 5.425,82
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)	€ 2.494,47
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art. 30 del CCNL 29/11/2007)	€ 3.578,48

Ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (art. 2, comma 2, secondo alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 1.344,19
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	€ 19.233,47
Risorse di cui all'art. 1, comma 592, della legge n. 205/2017, nel rispetto dei criteri di indirizzo di cui al comma 593	€ 0,00
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	€ 0,00
Incarichi specifici del personale ATA (art. 2, comma 2, quarto alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 3.179,80
Turni notturni e festivi svolti dal personale ATA ed educativo presso i Convitti e gli Educandati	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria e al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	€ 0,00
Indennità di sostituzione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (somme eventualmente assegnate dal MI)	€ 0,00
Totale risorse "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 88.330,86
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (Art. 1 Legge 18 dicembre 1997, n. 440)	€ 8.289,37
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero	€ 0,00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)	€ 0,00
Progetti nazionali (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Progetti comunitari (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Totale risorse su stanziamenti di bilancio	€ 8.289,37
Risorse relative al Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa non utilizzate provenienti dagli anni scolastici precedenti	€ 326,15
Totale economie esercizi precedenti	€ 326,15
TOTALE RISORSE	€ 96.946,38

Sintesi delle risorse	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Risorse "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 88.330,86
Risorse su stanziamenti di bilancio Scuola	€ 8.289,37
Economie esercizi precedenti	€ 326,15
Totale risorse (lordo dipendente)	€ 96.946,38

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

Finalizzazioni

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

che con il PTOF.

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

PERSONALE DOCENTE	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 1.522,50
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 da corrispondere al personale docente della scuola Primaria della Regione Friuli-Venezia Giulia	€ 0,00
compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 27.469,05
particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	€ 1.670,34
compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	€ 0,00
funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.425,82
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 2.494,47
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art. 40 CCNL 8/2/2018	€ 3.578,48
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	€ 14.425,10
Valorizzazione dell'impegno in attività di formazione, ricerca e sperimentazione didattica e valorizzazione del contributo alla diffusione nelle istituzioni scolastiche di modelli per una didattica per lo sviluppo delle competenze (art. 1, commi 592 e 593 della legge n. 205/2017)	€ 0,00
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 60.585,76
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) - quota destinata al personale docente	€ 0,00
Ulteriori compensi per corsi di recupero	€ 0,00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, legge n. 145/2018	€ 0,00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	€ 0,00
TOTALE PERSONALE DOCENTE	€ 60.585,76

PERSONALE ATA	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007)	€ 5.940,00
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)	€ 13.643,08
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale ATA delle istituzioni educative	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	€ 0,00
Incarichi specifici personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 3.179,80
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 40 CCNL 8/2/2018	€ 0,00
Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	€ 4.808,37
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 28.071,25
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	€ 8.289,37
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	€ 0,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 0,00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	€ 8.289,37
TOTALE PERSONALE ATA	€ 36.360,62

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 96.946,38, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 96.946,38, (in percentuale: 100,00%).

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

Personale docente: 62,49%

Personale ATA: 37,51%

Conclusioni

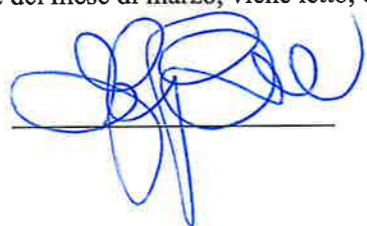
Pertanto, considerato che:

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

Revisori esprimono parere favorevole in ordine alla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa dell'Istituto Comprensivo Statale di Medicina per l'anno scolastico 2022/2023 con le risorse all'uopo assegnate all'istituzione scolastica, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2023 il giorno 22 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSELLI ISABELLA



ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I.C. DI MEDICINA di MEDICINA, l'anno 2023 il giorno 02, del mese di maggio, alle ore 15:00, 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)	Assente Giustificato
ISABELLA	BOSELLI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2022 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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)
	11	11	228		234	234	4	21,28

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

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3	3	6	135		63	73	136	9	-1	22,67
Seconde		4	3	7	149		75	71	146	8	3	20,86
Terze		4	3	7	143		83	61	144	6	-1	20,57
Quarte		4	4	8	161		76	84	160	11	1	20,00
Quinte		3	4	7	147		63	85	148	9	-1	21,14
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	17	35	735	0	360	374	734	43	1	20,97
Prime		5	2	7	156		110	45	155	9	1	22,14
Seconde		5	2	7	178		130	48	178	9	0	25,43
Terze		6	1	7	161		134	24	158	4	3	22,57
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	16	5	21	495	0	374	117	491	22	4	23,38

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	105
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	9
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	182
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 333.059,49		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 84.632,56	€ 84.632,56	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 41.910,93	€ 41.910,93	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 89,00	€ 89,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 119.509,33	€ 119.509,33	1,00
06-Contributi da privati	€ 50.013,50	€ 50.013,50	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
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	€ 629.214,82	€ 296.155,33	
		€ 1.813,76	
		€ 297.969,09	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 377.770,00	€ 246.782,05	0,66
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 76.805,96	€ 30.840,21	0,41
A02-Funzionamento amministrativo	€ 81.903,97	€ 69.704,05	0,86
A03-Didattica	€ 186.303,85	€ 134.520,47	0,73
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.002,02	€ 1.655,80	0,34
A06-Attività' di orientamento	€ 27.754,20	€ 10.061,52	0,37
Progetti	€ 105.951,37	€ 51.187,04	0,49
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 56.902,04	€ 17.478,65	0,31
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 39.550,12	€ 30.117,34	0,77
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.499,21	€ 3.591,05	0,38
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	€ 100,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 483.821,37	€ 297.969,09	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 145.393,45		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 297.969,09	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 1.813,76.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 62,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 30.205,61	€ 5.469,03	€ 24.736,58	€ 98.367,75	€ 4.325,66	€ 118.778,67

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 82.333,10	€ 75.576,22	€ 6.756,88	€ 39.246,82	€ 537,35	€ 45.466,35

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 498.578,22. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 130.707,40	€ 99.534,33	€ 230.241,73
Totale Disponibilità	€ 415.392,59	-€ 140.836,57	€ 274.556,02
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 546.099,99	-€ 41.302,24	€ 504.797,75
PASSIVO			
Totale debiti	€ 82.333,10	-€ 76.113,57	€ 6.219,53
Consistenza Patrimoniale	€ 463.766,89	€ 34.811,33	€ 498.578,22
Totale Passivo	€ 546.099,99	-€ 41.302,24	€ 504.797,75

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 385.186,98
Riscossioni	€ 5.469,03	€ 197.787,58	€ 203.256,61
Pagamenti	€ 75.576,22	€ 258.722,27	€ 334.298,49
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 254.145,10
Residui Attivi	€ 20.410,92	€ 98.367,75	€ 118.778,67

Residui Passivi	€ 6.219,53	€ 39.246,82	€ 45.466,35
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 327.457,42

Il Fondo cassa al 31/12/2022, riportato nel modello J è pari a 254.145,10 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										Totale Impegni	Impegni/Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Program-mazione definitiva		
A01	€ 0,00	€ 4.735,50	€ 25.316,75	€ 0,00	€ 100,00	€ 0,00	€ 24,46	€ 0,00	€ 663,50	€ 76.805,96	€ 30.840,21	40,16%
A02	€ 12.004,00	€ 44.951,13	€ 8.750,70	€ 3.675,61	€ 322,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 81.903,97	€ 69.704,05	85,11%
A03	€ 7.678,44	€ 10.657,85	€ 15.542,17	€ 100.642,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 186.303,85	€ 134.520,47	72,21%
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	€ 1.655,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.002,02	€ 1.655,80	33,11%
A06	€ 2.947,32	€ 0,00	€ 7.114,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.754,20	€ 10.061,52	36,26%
P01	€ 1.000,00	€ 3.434,85	€ 4.496,48	€ 8.547,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 56.902,04	€ 17.478,65	30,72%
P02	€ 1.830,03	€ 1.122,98	€ 27.164,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 39.550,12	€ 30.117,34	76,15%
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	€ 3.591,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.499,21	€ 3.591,05	37,81%
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	€ 25.459,79	€ 64.902,31	€ 93.631,48	€ 112.864,94	€ 422,61	€ 0,00	€ 24,46	€ 0,00	€ 663,50	€ 483.721,37	€ 297.969,09	62,00%
TOTALE/TOTALE (PEGNI %)	8,55%	21,79%	31,43%	37,88%	0,15%	0,00%	0,01%	0,00%	0,23%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 62,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 45,81%.

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

Rendiconto gestione economica (Mod. I)

G01 - Azienda agraria / G02 - Azienda speciale / G03 - Attività per conto terzi / G04 - Attività convittuale

ENTRATE	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	% Disponibilità (b / a)
Avanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti dallo Stato	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti dalla Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contributi da privati	€ 0,00	€ 0,00	0,00
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
TOTALE ENTRATE	€ 0,01	€ 0,01	1,00
Disavanzo di competenza		€ 0,00	

SPESE	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	% Utilizzo (b / a)
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Acquisto di beni di consumo	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Acquisto di beni d'investimento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre spese	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Imposte e tasse	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Oneri straordinari e da contenzioso	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	0,00

Rimborsi e poste correttive	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Avanzo di competenza		€ 0,01	

Dichiarazione IRAP

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Certificazione Unica

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

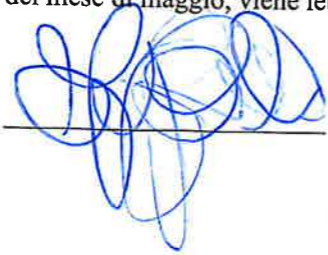
Conclusioni

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 2022 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2023 il giorno 02 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSELLI ISABELLA



delibera ANAC n. 203/2023

Documento di attestazione

- A. L'Organismo o il soggetto con funzioni analoghe all'OIV istituito presso ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI MEDICINA ha effettuato, alla luce della delibera ANAC n. 203/2023, la verifica sulla pubblicazione, sulla completezza, sull'aggiornamento e sull'apertura del formato di ciascun documento, dato ed informazione elencato nella scheda verifiche al 30/06/2023.
- B. L'Organismo o il soggetto con funzioni analoghe all'OIV ha svolto gli accertamenti:
- tenendo anche conto dei risultati e degli elementi emersi dall'attività di controllo sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione svolta dal Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza ove ai sensi dell'art. 43, co. 1, del d.lgs. n. 33/2013;
 - in assenza del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza gli accertamenti sono stati svolti solo dall'Organismo o soggetto con funzioni analoghe all'OIV.

Sulla base di quanto sopra, l'Organismo o il soggetto con funzioni analoghe all'OIV

ATTESTA CHE

L'amministrazione ha individuato misure organizzative che assicurano il regolare funzionamento dei flussi informativi per la pubblicazione dei dati nella sezione "Amministrazione trasparente /Società trasparente";

L'amministrazione NON ha disposto filtri e/o altre soluzioni tecniche atte ad impedire ai motori di ricerca web di indicizzare ed effettuare ricerche all'interno della sezione "Amministrazione trasparente /Società trasparente", salvo le ipotesi consentite dalla normativa vigente;

ATTESTA

la veridicità¹ e l'attendibilità, alla data dell'attestazione, di quanto riportato nella scheda verifiche rispetto a quanto pubblicato sul sito web dell'Amministrazione.

Data 11/09/2023

Firma dei componenti dell'Organismo o del soggetto con funzioni analoghe all'OIV

ISABELLA BOSELLI

Isabella Boselli

Angela Guida

¹ Il concetto di veridicità è inteso qui come conformità tra quanto rilevato dall'OIV/altro organismo con funzioni analoghe e quanto pubblicato sul sito web istituzionale al momento dell'attestazione.

BOIC867005 - A1D9E06 - Registro Protocollo I.C. di MEDICINA - 0008253 - 15/09/2023 - II.6 - E

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto I.C. DI MEDICINA di MEDICINA, l'anno 2023 il giorno 05, del mese di luglio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

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

Il revisore MEF, dott.ssa Guida Angela, è stata nominata dal 01/06/2023 con nota prot. 166508 del 6.6.2023.

I Revisori hanno ricevuto in data 03/07/2023 e revisionato la documentazione inviata dalla scuola a mezzo strumento informatico.

Il presente verbale, redatto dapprima in bozza, viene condiviso da entrambi i revisori; dopo la condivisione, si procederà alla protocollazione e all'invio del verbale all'istituzione scolastica

La firma sul verbale sarà effettuata in presenza, nella prima visita utile in presenza.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023	€ 254.145,10
Riscossioni fino alla reversale n. 42 del 27/06/2023	
conto competenza	€ 164.254,34
conto residui	€ 81.914,88
Totale somme riscosse	€ 246.169,22
Pagamenti fino al mandato n.212 del 15/06/2023	
conto competenza	€ 98.389,96
conto residui	€ 37.053,43
Totale somme pagate	€ 135.443,39
Fondo di cassa alla data 03/07/2023	€ 364.870,93

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	03/07/2023	
Sottoconto fruttifero		€ 252,00
Saldo c/c fruttifero		€ 364.570,93
Sottoconto infruttifero		€ 364.822,93
Saldo c/c infruttifero		€ 48,00
Totale disponibilità		€ 364.870,93
Sbilanci non regolarizzati		€ 48,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 364.870,93

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario La Cassa di Ravenna S.p.A. ABI 6270 CAB 13199 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 20990000630.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 48,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere La Cassa di Ravenna S.p.A. alla data del 03/07/2023, pari ad € 364.822,93 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per -€ 58,00
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 10,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310185 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/07/2023. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 48,00

Il saldo dell'istituto cassiere e della Banca d'Italia alla data del 3/07/2023 pari ad E. 364822,93 non concorda con il giornale di cassa alla stessa data per una differenza contabile pari ad E. 48,00 (E.10,00 per somme incassate dalla Banca per Contributo per PLANETARIO - USCITA DIDATTICA da parte dei genitori di una alunna ed E. 58,00 per spese bancarie).

Con il metodo scelta casuale i Revisori hanno controllati i seguenti documenti:

- mandato N.153 del 15/05/2023 di E.3918,17 (imponibile) a favore della Ditta Autorimessa Monti Giovanni per Noleggio Bus per uscite didattiche anno 2022/2023- Fattura FPA7A72023 - Progetto A05 . La relativa IVA di E. 391,82 è stata pagata con mandato N. 189 del 07/06/2023.

- reversale N. 39 del 23/06/2023 di Euro 300,00 da Università agli Studi di Ferrara - per accoglienza tirocinanti presso l'istituzione scolastica.

Non si rilevano irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/07/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 187,65 e una rimanenza di € 12,35.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

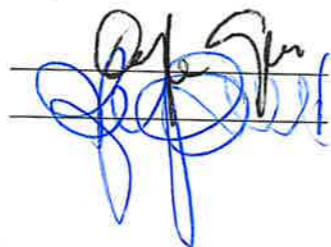
La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica 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

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:20, l'anno 2023 il giorno 05 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GUIDA ANGELA
BOSELLI ISABELLA



VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'Istituto I.C. DI MEDICINA di MEDICINA, l'anno 2023 il giorno 26, del mese di ottobre, alle ore 18:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

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

La riunione ha per oggetto gli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 30 giugno 2023 di cui alla Delibera ANAC n. 203 del 17/05/2023.

A tal fine, i Revisori:

- vista la delibera ANAC n. 203/2023 e la Scheda di rilevazione presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio;
- concordato che, ai fini degli adempimenti richiesti, il Revisore dott.ssa Isabella Boselli si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata piattaforma;
- rilevato che ai fini della predisposizione dell'attestazione gli OIV o altri soggetti con funzioni analoghe all'OIV si possono avvalere della collaborazione del RPCT il quale, ai sensi dell'art. 43, co. 1, del d.lgs. 33/2013, svolge stabilmente un'attività di controllo sull'adempimento da parte dell'amministrazione degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate, segnalando anche agli OIV, o agli organismi con funzioni analoghe, i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione;

rappresentano:

- di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione Amministrazione trasparente del Sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 30/06/2023, il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla base dei seguenti parametri: pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici, aggiornamento e apertura del formato dei documenti, secondo l'elenco di cui alla Scheda di rilevazione correlata alla Delibera ANAC n. 203/2023;
- di aver svolto, stante la complessità dell'analisi delle singole sottosezioni, la rilevazione in più sessioni, nei mesi di luglio e settembre 2023. Le rilevazioni svolte nelle diverse sessioni, sono state salvate mediante il dispositivo di conferma disponibile nella applicazione web dell'ANAC.

In data 11/09/2023 si è proceduto al completamento della rilevazione e alla sua validazione. La Scheda di rilevazione convalidata nell'applicazione web dell'Anac documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/06/2023.

Ciò premesso, i Revisori hanno sottoscritto il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso, in data 13/09/2023, al Dirigente Scolastico per la sua successiva pubblicazione nel sito dell'Istituto, in Amministrazione trasparente, entro il 15/09/2023.

Inoltre, si dà atto che all'interno della Scheda di rilevazione, nella colonna completezza di contenuto, sono emerse talune carenze di pubblicazione (per valori inferiori al 100%), che impongono la sessione di monitoraggio da

effettuarsi dal 1 al 10 dicembre 2023, previo caricamento di tutti i dati/informazioni/documenti richiesti su iniziativa del Dirigente Scolastico.

Conclusioni

Il Dirigente Scolastico è invitato ad assumere ogni iniziativa affinché entro il termine del 30/11/2023, tutti i campi per cui la Scheda di rilevazione evidenzia una NON completezza di contenuto (per valore inferiore al 100%), siano completati con i dati/informazioni/documenti necessari, in vista della fase di monitoraggio da effettuarsi ad opera dell'OIV/ altri soggetti con funzioni analoghe all'OIV nella prima decade di dicembre 2023.

Il presente verbale, condiviso dai Revisori, verrà firmato nella prima visita utile in presenza.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:00, l'anno 2023 il giorno 26 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GUIDA ANGELA

BOSELLI ISABELLA

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto I.C. DI MEDICINA di MEDICINA, l'anno 2023 il giorno 11, del mese di dicembre, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

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

La riunione, già programmata in presenza, si è resa impossibile da eseguire con tale modalità a causa di impedimenti imprevisti di carattere sanitario prima e successivamente di servizio.

L'esame degli atti ed i correlati controlli si svolgono con modalità a distanza, in teleconferenza e mediante l'utilizzo di sistemi informatici, in contraddittorio con il DSGA della Scuola.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
3. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023

€ 254.145,10

Riscossioni fino alla reversale n. 102 del 06/12/2023		
conto competenza	€ 323.476,75	
conto residui	€ 82.650,07	
Totale somme riscosse		€ 406.126,82
Pagamenti fino al mandato n.431 del 06/12/2023		
conto competenza	€ 291.449,66	
conto residui	€ 41.288,91	
Totale somme pagate		€ 332.738,57
Fondo di cassa alla data 06/12/2023		€ 327.533,35

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	240-0310185	
Situazione alla data del	06/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.188,69
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 334.869,66
Totale disponibilità		€ 338.058,35
Sbilanci non regolarizzati		-€ 10.525,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 327.533,35

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario La Cassa di Ravenna S.p.A. ABI 6270 CAB 13199 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 20990000630.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 543,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere La Cassa di Ravenna S.p.A. alla data del 06/12/2023, pari ad € 328.076,35 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 543,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 240-0310185 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/12/2023. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 10.525,00

Il saldo del giornale di cassa pari ad E. 327.533,35 non coincide con il saldo dell'istituto cassiere per somme incassate dalla Banca senza emissione di reversali (E.543,00).

Il saldo dell'Istituto cassiere non concorda con quello della Banca d'Italia per un mandato (n. 421 del 5.12.2023) per E. 9.982,00 dovuto a pagamento polizza assicurativa anno 2023/2024 già movimentato presso Istituto cassiere ma non in Banca d'Italia.

I Revisori hanno esaminato con il metodo del campionamento i seguenti documenti amministrativo-contabile:

-Reversale n. 32 del 07/06/2023 Finanziamento PNRR Piano - Scuola 4.0 - "Azione 1 - Next generation classroom - Ambienti di apprendimento innovativi" di euro 108.048,64 contabilizzato sull'aggregato 02 voce 03 sottovoce 03

-Mandato n. 362 (conto competenza 2023) di euro 1.042,00 a favore della ditta HANNA INSTRUMENT ITALIA SRL P.I. 04211270287 CIG Z983CE95CA,- fornitura di materiale Backpack Lab zaino con kit per l'analisi della qualità dell'acqua (settore didattico) e Backpack Lab zaino con Kit per analisi del suolo (settore didattico) e relative spese di spedizione, come da determina di affido n. 0009754 del 19/10/2023, fattura n. 5888/00 del 23/10/2023, determina di liquidazione fattura 0010107 del 27/10/2023, soggetto split payment IVA versata euro 229,24 mandato n. 391 del 30/10/2023 con F24.
Non si rilevano irregolarità

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/12/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 358,13 e una rimanenza di € 41,87.

La somma a disposizione della scuola è pari ad E.200,00. E' stato effettuato nuovo prelievo di altri E.200,00 nel corso dell'anno.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture
- E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese
- E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese
- Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Conclusioni

I revisori rappresentano inoltre:

- di aver svolto l'attività di monitoraggio verificando, nella Sezione Amministrazione trasparente del Sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 30/11/2023, il rispetto degli obblighi di pubblicazione;
- di aver svolto il monitoraggio e di averlo salvato mediante il dispositivo di conferma disponibile nella applicazione web dell'ANAC.



In data 10/12/2023 si è proceduto al completamento del monitoraggio e alla sua validazione. La Scheda, convalidata nell'applicazione web dell' Anac , documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione.

I Revisori hanno sottoscritto il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso, in data 10/12/2023, all'Istituzione Scolastica per la sua successiva pubblicazione nel sito dell'Istituto, in Amministrazione trasparente/ Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione o altri organismi con funzioni analoghe /Attestazioni OIV.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2023 il giorno 11 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GUIDA ANGELA
BOSELLI ISABELLA