

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto I.I.S. PAOLINI - CASSIANO DA IMOLA di IMOLA, l'anno 2022 il giorno 01, del mese di febbraio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	LANGONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANIELA	BAZZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si precisa che il verbale è redatto in vigenza della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica COVID-19 e, pertanto, con controllo a distanza della documentazione mediante l'uso di strumenti informatici. si fa riferimento a quanto previsto dall'art. 51, comma 2 e art. 52, comma 4 del DI 129/2021 in merito alla suddetta modalità di controllo e da ultimo secondo le indicazioni concordate tra MI e MEF, diramate con circolare MI di cui al protocollo n. 26810 del 09/11/2020.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2020 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
4. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
5. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
6. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
7. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
8. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
9. *Verifica Approvazione PTOF*

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. *Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/22 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 4

N. classi articolate: 0

Classi/Sezioni	Alumni Iscritti	Alumni frequentanti
----------------	-----------------	---------------------

	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	<i>Totale classi (c=a+b)</i>	<i>Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)</i>	<i>Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)</i>	<i>Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)</i>	<i>Alunni frequentanti classi corsi serali (g)</i>	<i>Totale alunni frequentanti (h=f+g)</i>	Di cui div. abili	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)</i>	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)</i>	<i>Media alunni per classe corsi diurni (f/a)</i>	<i>Media alunni per classe corsi serali (g/b)</i>
Prime	11		11	273		272		272	10	1	0	24,73	0
Seconde	10		10	258		256		256	7	2	0	25,60	0
Terze	11	1	12	264	18	263	19	282	10	1	-1	23,91	19,00
Quarte	9		9	230		227		227	8	3	0	25,22	0
Quinte	9	1	10	170	19	169	21	190	13	1	-2	18,78	21,00
Totale	50	2	52	1.195	37	1.187	40	1.227	48	8	-3	23,74	20,00

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	60
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	16
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	26
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	162
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
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	10
TOTALE PERSONALE ATA	36

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi 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	€ 495.966,58
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 28.316,67
04-Finanziamenti della Regione	€ 21.917,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 1.779,34
06-Contributi da privati	€ 9.000,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 452,80
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 557.432,39
SPESE	
Attività	€ 316.024,91
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 41.588,18
A02-Funzionamento amministrativo	€ 30.919,12
A03-Didattica	€ 142.153,34
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 80.871,46
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.432,33
A06-Attività di orientamento	€ 17.060,48
Progetti	€ 198.217,39
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 25.421,34
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 107.446,10
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 46.106,48
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.326,67
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.916,80
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	€ 1.300,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 515.542,30
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 41.890,09
TOTALE A PAREGGIO	€ 557.432,39

IL PTOF è STATO APPROVATO IL 14/12/2021

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 495.966,58, 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	€ 280.008,24	€ 257.508,24	€ 22.500,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 39.551,52	€ 29.551,52	€ 10.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 24.919,12	€ 14.919,12	€ 10.000,00
A03-Didattica	€ 129.153,34	€ 126.653,34	€ 2.500,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 65.891,45	€ 65.891,45	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.432,33	€ 3.432,33	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 17.060,48	€ 17.060,48	€ 0,00
Progetti	€ 174.068,25	€ 167.807,90	€ 6.260,35
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 25.421,34	€ 25.421,34	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 105.666,76	€ 105.666,76	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 24.189,48	€ 24.189,48	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.326,67	€ 7.066,32	€ 6.260,35
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.464,00	€ 5.464,00	€ 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	€ 454.076,49	€ 425.316,14	€ 28.760,35

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*
- *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 presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2022 il giorno 01 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LANGONE MARIO

BAZZONI DANIELA

Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto I.I.S. PAOLINI - CASSIANO DA IMOLA di IMOLA, l'anno 2022 il giorno 10, del mese di marzo, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	LANGONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANIELA	BAZZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si precisa che il verbale è redatto in vigenza della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica COVID-19 e, pertanto, con controllo a distanza della documentazione mediante l'uso di strumenti informatici. si fa riferimento a quanto previsto dall'art. 51, comma 2 e art. 52, comma 4 del DI 129/2021 in merito alla suddetta modalità di controllo e da ultimo secondo le indicazioni concordate tra MI e MEF, diramate con circolare MI di cui al protocollo n. 26810 del 09/11/2020.

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. 48, comma 6, del d. leg.vo 30 marzo 2001, n. 165

L'ipotesi di contratto è stata stipulata in data 27/01/2022 dal Dirigente Scolastico Galeotti S. e dalla Delegazione di parte sindacale costituita dalle RSU elette e operanti nella istituzione scolastica e dai rappresentanti territoriali delle organizzazioni sindacali di categoria firmatarie del CCNL.

Il documento è corredato della "Relazione tecnico - finanziaria" predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi. Il documento è corredato della tabella dimostrativa della costituzione del fondo.

L'ipotesi di contratto integrativo è stata trasmessa dal Dirigente Scolastico ai Revisori dei conti con comunicazione del 05/02/2022, ricevuta il 05/02/2022.

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 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	€ 107.148,40
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.994,51

Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 4.370,01
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 4.248,00
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 5.047,92
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	€ 0,00
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 49.637,17
TOTALE	€ 176.446,01
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 35.535,44
TOTALE COMPLESSIVO	€ 211.981,45

I parametri per la costituzione del Fondo di istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007), sono stati comunicati dal Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca con nota n.21503 del 30/09/2021.

Sono state contrattate, inoltre, euro 21226,25 relative alla valorizzazione, inseriti nel FIS, suddivisi:
 docenti euro 14.858,38
 ATA 6.367,87

Finalizzazioni

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

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

	Risorse anno scolastico 2021/2022 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 100.458,01
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)	€ 0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 3.715,60

Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 24.784,51
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.994,51
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 4.248,01
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 3.533,54
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 142.734,18

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2021/2022 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 45.486,37
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 10.621,93
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 7.254,58
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 4.370,01
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 1.514,38
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 69.247,27

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 211.981,45, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 211.981,45, (in percentuale: 100,00%).

Si specifica inoltre che:

- i fondi relativi DI 104 art 8 orientamento, assegnazione + economie (€ 14.230,73), non trovando specifica corrispondenza nelle voci del Verbale Athena, sono confluiti per i docenti (70%) nella voce "Attività aggiuntive di insegnamento" mentre per il personale ATA (30%) nella voce "Prestazioni aggiuntive del personale ATA ";
 - i fondi relativi al PCTO (ex Alternanza scuola lavoro), assegnazione + economie (€ 35.406,44), non trovando specifica corrispondenza nelle voci del Verbale Athena, sono confluiti per i docenti (70%) nella voce "Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF " mentre per il personale ATA (30%) nella voce "Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF ";
- il totale delle 2 somme (€ 49.637,217) è riportato tra le risorse del verbale alla voce "Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari "

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 della Scuola Cassiano per l'anno scolastico 2021/2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2022 il giorno 10 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LANGONE MARIO

BAZZONI DANIELA

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.I.S. PAOLINI - CASSIANO DA IMOLA di IMOLA, l'anno 2022 il giorno 28, del mese di aprile, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	LANGONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANIELA	BAZZONI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

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:

Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa*
4. *Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti*
5. *Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese*
6. *Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione*
7. *Rispetto vincolo destinazione finanziamenti*
8. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
9. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
10. *Coerenza nella compilazione del modello H*

Situazione Residui (Mod. L)

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

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
2. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
3. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
4. *Concordanza tra valore disponibilita' 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*

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'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 4

N. classi articolate: 0

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									Media alunni per classe corsi serali (g/b)
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	
Prime	11		11	273		272		272	10	1	0	24,73	0
Seconde	10		10	258		254		254	7	4	0	25,40	0
Terze	11	1	12	264	18	263	19	282	10	1	-1	23,91	19,00
Quarte	9		9	230		225		225	8	5	0	25,00	0
Quinte	9	1	10	170	19	168	21	189	13	2	-2	18,67	21,00
Totale	50	2	52	1.195	37	1.182	40	1.222	48	13	-3	23,64	20,00

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	60
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	16
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	26
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	162
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	10
TOTALE PERSONALE ATA	36

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 2021 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 338.205,35		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 72.959,12	€ 72.959,12	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 260.728,42	€ 260.728,42	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 28.951,62	€ 28.951,62	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 15.362,03	€ 15.362,03	1,00
06-Contributi da privati	€ 53.731,07	€ 53.731,07	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	€ 452,81	€ 452,81	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 770.390,42	€ 432.185,07	
	Disavanzo di competenza	€ 0,00	
	Totale a pareggio	€ 432.185,07	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 427.074,14	€ 180.134,95	0,43
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 91.071,12	€ 51.519,60	0,57
A02-Funzionamento amministrativo	€ 54.738,85	€ 35.083,78	0,65
A03-Didattica	€ 179.462,83	€ 65.809,49	0,37
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 76.461,68	€ 22.065,23	0,29
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.706,95	€ 274,62	0,08
A06-Attività' di orientamento	€ 21.632,71	€ 5.382,23	0,25
Progetti	€ 265.679,16	€ 105.783,89	0,40
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 28.176,38	€ 3.475,04	0,13
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 119.481,60	€ 64.629,04	0,55
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 94.137,20	€ 30.586,50	0,33
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 17.019,98	€ 5.693,31	0,34
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 6.864,00	€ 1.400,00	0,21
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	€ 2.500,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 695.253,30	€ 285.918,84	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 75.137,12		
Avanzo di competenza		€ 146.266,23	
Totale a Pareggio		€ 432.185,07	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 146.266,23.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 42,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 71.050,08	€ 253,16	€ 70.796,92	€ 106.239,37	€ 33.805,00	€ 143.231,29

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 141.530,12	€ 73.576,57	€ 67.953,55	€ 109.486,22	€ 45.300,00	€ 132.139,77

Al 9/4 risultano incassati residui attivi per euro 13.901,83 e pagati residui passivi per euro 25.568,98. Sono stati radiati residui attivi e passivi con VERBALE N. 16

DELLA RIUNIONE DEL CONSIGLIO DI ISTITUTO DEL 22 NOVEMBRE 2021

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 680.228,70. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variations	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 177.240,21	-€ 2.978,09	€ 174.262,12
Totale Disponibilità	€ 489.735,47	€ 148.370,88	€ 638.106,35
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 666.975,68	€ 145.392,79	€ 812.368,47
PASSIVO			
Totale debiti	€ 141.530,12	-€ 9.390,35	€ 132.139,77
Consistenza Patrimoniale	€ 525.445,56	€ 154.783,14	€ 680.228,70
Totale Passivo	€ 666.975,68	€ 145.392,79	€ 812.368,47

Con verbale del 24/11/2021 è stato effettuato il rinnovo dell'inventario

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 408.685,39
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 253,16	€ 325.945,70	€ 326.198,86	
Pagamenti	€ 73.576,57	€ 176.432,62	€ 250.009,19	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 484.875,06
Residui Attivi	€ 36.991,92	€ 106.239,37		€ 143.231,29
Residui Passivi	€ 22.653,55	€ 109.486,22		€ 132.139,77
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 495.966,58

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 484.875,06 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	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 22.174,24	€ 14.413,56	€ 14.882,30	€ 20,40	€ 29,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 91.071,12	€ 51.519,60	56,58%
A02	€ 0,00	€ 2.981,42	€ 28.138,54	€ 0,00	€ 3.963,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 54.738,85	€ 35.083,78	64,10%
A03	€ 0,00	€ 9.856,39	€ 31.545,64	€ 24.147,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 260,00	€ 179.462,83	€ 65.809,49	36,68%
A04	€ 14.935,74	€ 29,89	€ 7.099,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 76.461,68	€ 22.065,23	28,86%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 274,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.706,95	€ 274,62	7,41%

A06	€ 3.985,9 3	€ 0,00	€ 1.067,3 0	€ 0,00	€ 329,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.632, 71	€ 5.382,2 3	24,89%
P01	€ 740,51	€ 2.734,5 3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.176, 38	€ 3.475,0 4	12,34%
P02	€ 22.573, 49	€ 2.498,1 3	€ 27.712, 94	€ 11.844, 48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 119.481 ,60	€ 64.629, 04	54,10%
P03	€ 6.205,5 6	€ 0,00	€ 24.220, 94	€ 0,00	€ 0,00	€ 160,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 94.137, 20	€ 30.586, 50	32,50%
P04	€ 2.519,4 8	€ 0,00	€ 3.173,8 3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.019, 98	€ 5.693,3 1	33,46%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.400,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.864,0 0	€ 1.400,0 0	20,40%
TOTALE	€ 50.960, 71	€ 40.274, 60	€ 137.646 ,97	€ 50.874, 24	€ 5.713,2 2	€ 189,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 260,00	€ 692.753 ,30	€ 285.918 ,84	42,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	17,83%	14,09%	48,15%	17,80%	2,00%	0,07%	0,00%	0,00%	0,10%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 42,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 38,70%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la seguente documentazione relativa al progetto Kit didattici (D.M. 103/2020) :

MANDATO DI PAGAMENTO N° 00114 del 06/05/2021 emesso a SALDO FATT. N. 7X00283311
DELL'11/2/2021 TIM s.p.a.

MANDATO DI PAGAMENTO N° 00133 del 09/06/2021 VERSAMENTO IVA SU FATT. N. 7X00283311
DELL'11/2/2021 TIM s.p.a.

MANDATO DI PAGAMENTO N° 00162 del 30/06/2021 emesso a SALDO FATT. N. 7X01200198 DEL 12/04/2021
TIM s.p.a.

MANDATO DI PAGAMENTO N° 00173 dell'1/7/2021 VERSAMENTO IVA SU FATT. N. 7X01200198 DEL
12/4/2021 TIM s.p.a.

MANDATO DI PAGAMENTO N° 00332 del 31/08/2021 emesso a SALDO FATT. N. 7X01711024 DEL 10/6/2021
TIM s.p.a.

MANDATO DI PAGAMENTO N° 00336 del 09/10/2021 VERSAMENTO IVA SU N. 7X01711024 DEL 10/6/2021
TIM s.p.a.

non sono state riscontrate irregolarità.

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 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

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

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

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

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

INDICATORI TEMPI MEDI DI PAGAMENTO

ANNUALE - 5,74

IV TRIMESTRE - 10,66

III TRIMESTRE - 25,32

II TRIMESTRE - 9,86

I TRIMESTRE - 15,86

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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) nonché 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*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2021 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2022 il giorno 28 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LANGONE MARIO

BAZZONI DANIELA

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.I.S. PAOLINI - CASSIANO DA IMOLA di IMOLA, l'anno 2022 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 16:42, è presente il Revisore dei Conti AGNINI GIUSEPPINA dell'ambito ATS n. 34 provincia di BOLOGNA.

La revisione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	LANGONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
GIUSEPPINA	AGNINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA dott.ssa Serena Antimi.

Si da atto che con decreto MI 115 del 17.05.2022 è stata nominata revisore la dott.ssa Agnini Giuseppina a partire dalla medesima data e per il triennio 2022/2025.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
3. *Controllo Giornale di cassa*
4. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
5. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
6. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Registro Minute Spese

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

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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022

€ 484.875,06

Riscossioni fino alla reversale n. 55 del 07/12/2022

- reversale n. 39 del 25/10/2022 per euro 3.324,08 relativo al finanziamento del piano annuale degli interventi del CISS/T distretto per l'Istruzione, la formazione e laboratorio facente parte del Consorzio dei Comuni del Nuovo circondario Imolese per la promozione di interventi per la valorizzazione delle autonomie delle scuole del circondario. Tale piano annuale prevede, in particolare, l'attivazione presso l'istituto Paolini Cassiano di uno sportello psico-educativo + 3 corsi di formazione;

- mandato n. 139 del 08/11/2022 per euro 4.291,98 a favore di CIOFS/FP per il pagamento delle spese di tutoraggio legato al progetto antidispersione IeFp 2022 Laboratori di potenziamento con la metodologia della Simulimpresa per allievi delle classi II e III. Il centro professionale CIOFS è stato individuato all'interno dell'accordo di partenariato con la Regione Emilia Romagna in quanto ente accreditato all'albo dei formatori della Regione.

Tutta la documentazione allegata è completa e regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 2.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/12/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.919,10 e una rimanenza di € 80,90.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Si raccomanda per il tratto futuro di evitare acquisti su portali tipo Amazon.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 770 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Il Revisore rileva che presso l'Istituto non è attivo un conto corrente postale.

Con prot. n. 22100610290330575 del 06/10/2022 è stata inoltrata all'Agenzia delle Entrate la dichiarazione per il sostituto d'imposta (Mod 770) relativa all'anno 2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:53, l'anno 2022 il giorno 12 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AGNINI GIUSEPPINA
