

ISTITUTO SECONDARIO DI I GRADO - SMS VIA VIVAIO "PER CIECHI" Protocollo 0000335/2021 del 24/02/2021

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto SMS VIA VIVAIO "PER CIECHI" di MILANO, l'anno 2021 il giorno 23, del mese di febbraio, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 128 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPINA	BELARDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NADIA	LOMBARDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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

Si procede alla protocollazione da remoto, a seguito di scambio di email tra i revisori, con cui è stato preventivamente concordato il contenuto del verbale.

L'apposizione delle firme sul verbale sarà effettuata in occasione della prima riunione utile in presenza.

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

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
4. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
5. *Verifica Approvazione PTOF*
6. *Individuazione dell'ammontare del Fondo economico per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/21 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 i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili (j)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (l/d)
Prime				0					0		0	0
Seconde				0					0		0	0
Terze				0					0		0	0
Quarte				0					0		0	0
Quinte				0					0		0	0
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prime	4		4	8	72	72		72	144	11	-72	18,00

Seconde	3		3	6	76	76		76	152	11	-76	25,33
Terze	4		4	8	102	102		102	204	14	-102	25,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	11	0	11	22	250	250	0	250	500	36	-250	22,73

Dati Personale

La situazione d

*N.B. in presenza a
titolarità del posto*

Insegnanti titolari

Insegnanti titolari

Insegnanti titolari

Insegnanti titolari

Insegnanti su post

Insegnanti di soste

Insegnanti a temp

Insegnanti di soste

Insegnanti di relig

Insegnanti di relig

Insegnanti su post

Insegnanti di soste

**da censire solo p
abbia più spezzon*

N.B. il personale

Direttore dei Serv

Direttore dei Serv

Coordinatore Amm

Assistenti Ammin

Assistenti Ammin

Assistenti Ammin

Assistenti Tecnici

Assistenti Tecnici

Collaboratori scol

Collaboratori scol

Collaboratori scol

Collaboratori scol

Personale altri pro

Personale altri pro

annuale

Personale altri pro

fino al 30 Giugno

Personale ATA a

Si rilevano, altresì

dei locali ivi comp

-76	25,33
-102	25,50
0	0
-250	22,73

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
	1
<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	32
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	73
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
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	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	11

Si rilevano, altresì, n. 0 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	€ 196.164,65
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 4.752,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 67.125,60
06-Contributi da privati	€ 16.470,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 284.512,25
SPESE	
Attività	€ 180.662,17
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 15.825,82
A02-Funzionamento amministrativo	€ 29.659,36
A03-Didattica	€ 132.733,68
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.455,86
A06-Attività di orientamento	€ 987,45
Progetti	€ 78.265,36
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 17.717,29
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 59.397,72
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.150,35
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	€ 475,20
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 259.402,73
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 25.109,52
TOTALE A PAREGGIO	€ 284.512,25

Il PTOF, adottato con delibera del Consiglio di istituto n. 62 del 30 novembre 2018, è stato revisionato per l'a.s. in

corso, con d

Il regolamen
11/02/2021,

Verifica Si
Il programm

Utilizzo av
L'avanzo di a
modello D:

UTILIZZO /
AMMINIST

Attività

A01-Funzion
Scuola

A02-Funzion

A03-Didattic

A04-Alternar

A05-Visite, v
all'estero

A06-Attività

Progetti

P01-Progetti
professionale

P02-Progetti

P03-Progetti
professionali

P04-Progetti
aggiornament

P05-Progetti

Gestioni econ

G01-Azienda

G02-Azienda

G03-Attività

G04-Attività

TOTALE

Si fa presente
dopo la realizz

Nel corso dell

- La relazione
regolamento
- Non sono pr

corso, con delibera n. 17 del 10 novembre 2020.

Il regolamento del fondo economale ed il relativo importo sono stati approvati dal Consiglio d'Istituto in data 11/02/2021, con delibera n. 22.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 196.164,65, 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	€ 98.289,77	€ 65.912,75	€ 32.377,02
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 6.401,82	€ 3.875,47	€ 2.526,35
A02-Funzionamento amministrativo	€ 25.155,36	€ 4.116,61	€ 21.038,75
A03-Didattica	€ 65.634,28	€ 56.822,36	€ 8.811,92
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 110,86	€ 110,86	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 987,45	€ 987,45	€ 0,00
Progetti	€ 72.765,36	€ 72.765,36	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 15.717,29	€ 15.717,29	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 56.397,72	€ 56.397,72	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 650,35	€ 650,35	€ 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	€ 171.055,13	€ 138.678,11	€ 32.377,02

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

- 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 un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
- Il PTOF è stato approvato
- Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2

Conclusioni

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2021 il giorno 23 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BELARDI GIUSEPPINA
LOMBARDI NADIA

Presso l'istitu
ore 14:00, si
La riunione si

I Revisori s

Nome

GIUSEPPINA

NADIA

Il presente ver
COVID-19 e, l
Alla verifica p
per concordam
Si procede alla
prima riunione

Si procede con

Verifica di Cas

1. Controllo G
2. Controllo ri
3. Controllo re
4. Controllo re

Attività contratt

1. Controllo re
2. Controllo re

Conto Corrente

1. Controllo Re
2. Controllo cc
3. Corretta ges

I Revisori esegu

Dal giornale d

Fondo cassa al
Riscossioni finc
conto competen
conto residui

Pagina: 1

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto SMS VIA VIVAIO "PER CIECHI" di MILANO, l'anno 2021 il giorno 22, del mese di marzo, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 128 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPINA	BELARDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NADIA	LOMBARDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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

Alla verifica partecipano entrambi i revisori e, pertanto, non è necessario lo scambio per email della bozza del verbale per concordarne il contenuto.

Si procede alla protocollazione da remoto. L'apposizione delle firme sul verbale sarà effettuata in occasione della prima riunione 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)*

Attività contrattuale

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

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021	€ 189.878,21
Riscossioni fino alla reversale n. 14 del 18/03/2021	
conto competenza	€ 54.952,19
conto residui	€ 11.814,48

Totale somme riscosse		€ 66.766,67
Pagamenti fino al mandato n.72 del 16/03/2021		
conto competenza	€ 40.809,03	
conto residui	€ 3.466,54	
Totale somme pagate		€ 44.275,57
Fondo di cassa alla data 20/03/2021		€ 212.369,31

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313292	
Situazione alla data del	20/03/2021	
Sottoconto fruttifero		€ 0,00
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 275.468,17
Saldo c/c infruttifero		€ 275.468,17
Totale disponibilità		-€ 63.098,86
Sbilanci non regolarizzati		€ 212.369,31
Riconciliazione con il fondo di cassa		

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 1798 data inizio convenzione 01/09/2019 data fine convenzione 31/08/2023 C/C 46009.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 63.098,86, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 20/03/2021, pari ad € 275.468,17 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 63.098,86

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313292 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/03/2021. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 63.098,86

Lo sbilancio di euro 63.098,86 è riferito a reversali da emettere a regolarizzazione di accrediti provenienti dal Comune di Milano.

Sono stati estratti, per il controllo a campione, i seguenti mandati e reversali:

- mandato n. 65 del 16/03/2021 di euro 11.542 per attività di sostegno e assistenza personalizzata alunni D.V.A.;
 - mandato n. 72 del 16/03/2021 di euro 688,94 per acquisto materiali di laboratorio;
 - reversale n. 11 del 18/03/2021 di euro 42.868,99 dal Comune di Milano per integrazione assistenza educativa alunni con disabilità a.s.2020-2021;
 - reversale n. 4 del 11/02/2021 di euro 5.112,00 dal MI per funzionamento amministrativo didattico.
- Dall'esame della documentazione non emergono criticità.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/12/2020, presenta un saldo di € 572,50 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2020.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

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

Il fondo delle minute spese alla data odierna non è stato aperto.

Per quanto attiene alla comunicazione del debito scaduto e non pagato al 31/12/2020, di cui all'articolo 1, comma 867, della legge n.145/2018, l'istituzione scolastica ha provveduto in data 26/1/2021.

L'indice di tempestività dei pagamenti riferito al 4° trimestre del 2020 calcolato in base alla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 3 del 14/01/2015 prot. n. 2565 riporta un dato di -8,68 ed è regolarmente pubblicato sul sito web istituzionale della scuola.

Nel corso della verifica i revisori danno atto che:

- le risorse ex art. 77 DL 118/2020, assegnate con nota MI prot. 8308 del 1° aprile 2020, sono state interamente spese;
- con mandato n. 265 dell'11/12/2020 di euro 17,19 del sono state restituite le risorse non utilizzate di cui all'art. 120 della legge 24 aprile 2020, N.27;
- le risorse n di cui all'art. 231, comma 1 del D.L. 34/2020 per la ripresa dell'attività didattica per l'a.s. 2020/2021 sono state interamente spese.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2021 il giorno 23 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BELARDI GIUSEPPINA

LOMBARDI NADIA

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto SMS VIA VIVAIO "PER CIECHI" di MILANO, l'anno 2021 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 128 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPINA	BELARDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NADIA	LOMBARDI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

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

Si procede alla protocollazione da remoto, senza scambio di email tra i revisori, per concordare il contenuto del verbale, in quanto alla verifica partecipano entrambi i revisori.

L'apposizione delle firme sul verbale sarà effettuata in occasione della prima riunione utile in presenza.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2020 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. *Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese*
4. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
5. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
6. *Coerenza nella compilazione del modello H*

Situazione Residui (Mod. L)

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

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

Dichiarazione IRAP

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Certificazione Unica

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

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime				0					0		0	0
Seconde				0					0		0	0
Terze				0					0		0	0
Quarte				0					0		0	0
Quinte				0					0		0	0
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prime			4	4	75			76	76	11	-1	19,00
Seconde			3	3	100			101	101	12	-1	33,67
Terze			4	4	75			76	76	14	-1	19,00
Pluriclassi			0	0				0	0		0	0
Totale	0	0	11	11	250	0	0	253	253	37	-3	23,00

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	0
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	31
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	73
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
NUMERO	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
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	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	12

Conto F

In base a
delle info
gestione c
relativi ac
l'esercizio

1) ENTR

- 01-Avan
- 02-Finan
- 03-Finan
- 04-Finan
- 05-Finan
- 06-Contri
- 07-Prove
- 08-Rimb
- 09-Alien
- 10-Alien
- 11-Spons
- 12-Altre c
- 13-Mutui
- Totale en**

2) SPESE

- Attivita'**
- A01-Funz
- A02-Funz
- A03-Dida
- A04-Alt
- A05-Visit
- A06-Attiv
- Progetti**
- P01-Prog
- P02-Prog
- P03-Prog
- P04-Prog
- P05-Prog
- Gestioni**
- G01-Azie
- G02-Azie
- G03-Attiv

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2020 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 230.313,94		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 12.999,98	€ 12.999,98	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 30.606,10	€ 30.606,10	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 75.529,34	€ 75.529,34	1,00
06-Contributi da privati	€ 27.978,56	€ 27.978,56	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 56,34	€ 56,34	1,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 5,62	€ 5,62	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 377.489,88	€ 147.175,94	
	Disavanzo di competenza	€ 34.137,09	
	Totale a pareggio	€ 181.313,03	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 266.673,84	€ 169.158,79	0,64
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 24.738,83	€ 18.337,01	0,75
A02-Funzionamento amministrativo	€ 31.867,77	€ 7.487,13	0,24
A03-Didattica	€ 190.783,43	€ 125.149,15	0,66
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 18.296,36	€ 18.185,50	1,00
A06-Attività di orientamento	€ 987,45	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 84.919,60	€ 12.154,24	0,15
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 17.124,93	€ 1.407,64	0,09
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 62.427,52	€ 6.029,80	0,10
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.367,15	€ 4.716,80	0,88
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	€ 774,72	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 352.368,16	€ 181.313,03	
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	€ 26.357,12		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 181.313,03	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 34.137,09.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 52,00% di quelle programmate.

Sono state apportate variazioni al programma annuale 2020 per complessivi euro 106.723,94, approvate con delibere del Consiglio di istituto n. 10 dell'11/2/2020, n. 2 del 23/4/2020, n. 3 del 25/5/2020, n. 16 del 10/11/2020 e con provvedimento del dirigente scolastico n. 1 dell'11/2/2020.

Il fondo minute spese è stato regolarmente chiuso con reversale n. 55 del 30/12/2020.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 72.798,64	€ 72.183,93	€ 614,71	€ 13.449,98	€ 12,20	€ 14.052,49

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 7.884,86	€ 3.354,80	€ 4.530,06	€ 3.235,99	€ 0,00	€ 7.766,05

La radiazione di euro 12,20 è stata approvata con delibera del consiglio di istituto n. 2 del 23/4/2020.

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 11.814,48 e pagati residui passivi per euro 3.466,54.

Per quanto attiene ai residui relativi all'anno 2009, si invita a valutare la loro fondatezza e, quindi, l'opportunità di radiarli.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 279.149,46. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 84.598,55	-€ 1.737,24	€ 82.861,31
Totale Disponibilità	€ 238.293,66	-€ 34.239,46	€ 204.054,20
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

0	0,00
0	0,00
0	0,00
3	
0	
3	

Totale Attivo	€ 322.892,21	-€ 35.976,70	€ 286.915,51
PASSIVO			
Totale debiti	€ 7.884,86	-€ 118,81	€ 7.766,05
Consistenza Patrimoniale	€ 315.007,35	-€ 35.857,89	€ 279.149,46
Totale Passivo	€ 322.892,21	-€ 35.976,70	€ 286.915,51

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 165.400,16
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 72.183,93	€ 133.725,96	€ 205.909,89	
Pagamenti	€ 3.354,80	€ 178.077,04	€ 181.431,84	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 189.878,21
Residui Attivi	€ 602,51	€ 13.449,98		€ 14.052,49
Residui Passivi	€ 4.530,06	€ 3.235,99		€ 7.766,05
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 196.164,65

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 189.878,21, 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	€ 1.585,25	€ 8.209,90	€ 2.775,51	€ 0,00	€ 94,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.067,31	€ 12.665,49	66,43%
A02	€ 0,00	€ 1.179,93	€ 6.307,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 31.867,77	€ 7.487,13	23,50%

00% di quelle

te con delibere
020 e con

Totale Residui

€ 14.052,49

Totale Residui

€ 7.766,05

pportunità di

9.149,46. I

e al 31/12/2020

€ 82.861,31

€ 204.054,20

€ 0,00

A03	€ 1.483,50	€ 26.752,18	€ 100.465,02	€ 2.119,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 196.454,95	€ 130.820,67	66,60%
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	€ 18.185,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.296,36	€ 18.185,50	99,40%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 987,45	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.407,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.124,93	€ 1.407,64	8,22%
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.029,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 62.427,52	€ 6.029,80	9,66%
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	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 2.716,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.367,15	€ 4.716,80	87,89%
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	€ 5.068,75	€ 36.142,01	€ 137.887,47	€ 2.119,97	€ 94,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 351.593,44	€ 181.313,03	52,00%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	2,80%	19,94%	76,05%	1,17%	0,06%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 52,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 14,15%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ai progetti P2-6 "Inclusione" e del P2-4 "Star bene a scuola", con le considerazioni che seguono: non sono emerse irregolarità.

Per quanto attiene ai fondi ex art. 231 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34 c.d. Decreto rilancio Misure per sicurezza e protezione nelle istituzioni scolastiche statali e per lo svolgimento in condizioni di sicurezza dell'anno scolastico 2020/2021, i revisori, in esito a quanto previsto dalle note MI prot. 1033 del 29/5/2020 e prot. 23435 del 20 ottobre 2020, hanno verificato, a scandaglio, il rispetto delle finalità di utilizzo di dette risorse e, sempre a scandaglio, hanno effettuato un controllo del rispetto delle ordinarie procedure amministrative contabili previste nel D.I. 129/2018 e nella normativa primaria.

Dichiarazione IRAP

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Certificazione Unica

Página: 7

SPACCIARI

La Certificazione

Tempi medi

L'indicatore di Scuola

E' pari a 2,05. mancanza di di pagamento.

Nel corso dell

- La relazione regolamento
- I modelli so
- Il fondo eco
- I dati della j
- Esiste corri.
- Il modello E.
- Vi è concor
- Il modello L
- Vi è concor
- Il valore dei
- L'ammontar cassiere e Ba
- Le consista
- Il modello k
- Avvenuta pi
- Rispettato i
- Avvenuta pi
- Rispettato i
- Avvenuta pi
- Rispettato i

Conclusioni

I Revisori del dell'esercizio: del conto cons

Il presente ver sottoscritto e

Página: 8

€	€	66,60%
54	130.820	
95	,67	
00	€ 0,00	0,00%
€	€	99,40%
16,	18.185,	
36	50	
€	€ 0,00	0,00%
45		
€	€	8,22%
14,	1.407,6	
93	4	
€	€	9,66%
17,	6.029,8	
52	0	
00	€ 0,00	0,00%
€	€	87,89%
1,	4.716,8	
5	0	
90	€ 0,00	0,00%
€	€	52,00%
13	181.313	
14	,03	

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2020 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 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

E' pari a 2,05. Al riguardo, la DSGA riferisce che ciò è dovuto al fatto che nel primo trimestre 2020, a causa di mancanza di documentazione amministrativa (dure, tracciabilità, ecc..) non sempre è stato possibile rispettare i tempi di pagamento.

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
- Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12
- 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
- Il modello L è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri
- Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi
- L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' da Poste SpA
- Le consistenze iniziali sono correttamente riportate
- Il modello K è coerente con gli altri modelli
- Avvenuta presentazione del modello IRAP
- Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770
- Avvenuta presentazione della Certificazione Unica
- Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica

Conclusioni

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2021 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BELARDI GIUSEPPINA
LOMBARDI NADIA

ISTITUTO SE

Presso l'
ore 09:00
MILAN
La revisi

I Revis

Nome

GIUSEP

NADIA

Il present
COVID-1
Si proced
prima riu

Si proce

Verifica c

1. Cont

2. Cont

3. Cont

4. Cont

Il Revisi

Dal gior

Fondo ca

Riscossic

conto cor

conto res

Tota

Pagamen

conto cor

conto res

Tota

Fondo di

Dal moc

Pagina: 9

Pagina: 1

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto SMS VIA VIVAIO "PER CIECHI" di MILANO, l'anno 2021 il giorno 14, del mese di dicembre, alle ore 09:00, è presente il Revisore dei Conti BELARDI GIUSEPPINA dell'ambito ATS n. 128 provincia di MILANO.

La revisione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

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

Il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. Si procede alla protocollazione da remoto. L'apposizione della firma sul verbale sarà effettuata in occasione della prima riunione 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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 189.878,21
Riscossioni fino alla reversale n. 48 del 09/12/2021		
conto competenza	€ 235.393,87	
conto residui	€ 12.264,48	
Totale somme riscosse		€ 247.658,35
Pagamenti fino al mandato n.199 del 09/12/2021		
conto competenza	€ 187.083,04	
conto residui	€ 3.466,54	
Totale somme pagate		€ 190.549,58
Fondo di cassa alla data 13/12/2021		€ 246.986,98

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313292	
Situazione alla data del	13/12/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 246.986,98
Totale disponibilità		€ 246.986,98
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 246.986,98

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 1798 data inizio convenzione 01/09/2019 data fine convenzione 31/08/2023 C/C 46009.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 13/12/2021, pari ad € 246.986,98.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313292 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/12/2021. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

Sono stati controllati a campione i seguenti Mandati e Reversali:

- Mandato n.196 2021 27/11/2021 A01.3 S.G.B.P. Srl - Liquidazione imponibile netto su fattura 38/pa del 10/11/2021 - per visite specialistiche al personale Docente e ATA periodo ottobre 2021 (b..o. n.7/2021), € 350,00;
- Mandato n.180 2021 21/10/2021 A03.15 AIAS di Milano ONLUS - Imponibile netto su fattura n. 918 del 15/10/2021 per "Attività di sostegno e assistenza personalizzata alunni D.V.A. - alunni DVA Comune di Milano" - mese di settembre 2021 - € 8.618,69;
- Mandato n.156 2021 14/09/2021 A01.3 Studio Associato 81 - Imponibile netto - Incarico RSPP anno 2020/2021 - ordine 31/2020-Fattura n. 129/PA2021 del 30/08/2021 € 510,00.

Reversale n.45 del 25/11/2021 5/3 COMUNE DI SESTO SAN GIOVANNI - Liquidazione saldo servizio sostegno educativo alunni € 2.000,00;

Reversale n. 39 2021 21/10/2021 6/2 Banca intesa San Paolo s.p.a. - Contributo volontario per iscrizione e frequenza alunni a.s. 2021-2022 € 550,00 .

Reversale n.34 2021 24/08/2021 6/1 Banca intesa San Paolo s.p.a. - Erogazione Liberale Famiglia Lago - Via Marchiondi 5 - 20122 - Milano € 5.000,00

La documentazione risulta regolare

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 30/04/2021, presenta un saldo di € 0,46 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2021,

Registro Min

L'anticipazione
annotata nel reg
188,45.

Dichiarazioni

La dichiarazione

Nel corso della

- E' stata accettata
- E' stata riscossa
- Banca d'Italia
- Non sono presenti
- Non sono presenti

Conclusioni

La dichiarazione
2110291114472

L'indice di tempi
dell'Economia e
sul sito web isti

Il presente verbale
sottoscritto e su

BELARDI GI

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/12/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 115,55 e una rimanenza di € 188,45.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*

Conclusioni

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini. (prot.n. 21102911144739659 del 29/10/2021)

L'indice di tempestività dei pagamenti riferito al 3° trimestre del 2021 calcolato in base alla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 3 del 14/01/2015 prot. n. 2565 riporta un dato di -25,13 ed è regolarmente pubblicato sul sito web istituzionale della scuola.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2021 il giorno 14 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BELARDI GIUSEPPINA

15/12/21, 12:15

Posta - MIMM11300B ISTITUTO DI I GRADO VIA VIVAIO "PER CIECHI" - Outlook

Fwd: verifica di cassa Vivaio

nicolina iudice <iudicenico@gmail.com>

mer 15/12/2021 12:10

A: MIMM11300B ISTITUTO DI I GRADO VIA VIVAIO "PER CIECHI" <mimm11300b@istruzione.it>

----- Forwarded message -----

Da: Belardi Giuseppina <giuseppina.belardi@mef.gov.it>

Date: mar 14 dic 2021 alle ore 15:56

Subject: verifica di cassa Vivaio

To: nicolina iudice <iudicenico@gmail.com>

In allegato il verbale relativo alla verifica di cassa del 14/12/2021, che firmerò alla prima visita utile in presenza

Purtroppo a causa dell'ingente scambio di mail mi sono accorta di aver inserito dati non corretti relativi alle minute spese, nello specifico:

spese effettuate sono € 111,55 e non 115,55,

l'ultima operazione effettuata è del 30/11/21 e non del 13/12/21

Nicolina gentilmente stampi questa mail e la allegghi al verbale, in presenza validerò la correzione.

Grazie

Cordiali saluti

Giuseppina Belardi

17/3/2021

M Gmail

I: verifica di cassa d

Lombardi Nadia <n.lombardi@istruzione.it>
A: "MIMM11300B ISTITUTO DI I GRADO VIA VIVAIO "PER CIECHI" <iudicenico@gmail.com>, mimm11300b@istruzione.it
Cc: Belardi Giuseppina <giuseppina.belardi@mef.gov.it>

Gent.mi,

ritrasmetto la richiesta già in allegato con la documentazione richiesta.

Considerato il persistere della richiesta, abbiamo pianificato una verifica di cassa.

Al tal riguardo, chiediamo di allegare:

- giornale di cassa 2021 aggiornato al 14/12/21
- estratto conto bancario, mensile e annuale
- Stampa on line da cui si è estratto il giornale
- Registro del conto corrente
- Registro minute spese
- dati relativi al servizio di cassa
- Indice di tempestività dei pagamenti
- comunicazione sulla PCC dell'esercizio precedente (il caso di)

Verrà effettuata la riconciliazione.

Nel caso in cui non si disponga di dati, si disporrà di quelli sotto-conti fruttifero ed i dati saranno disponibili (febbraio 2021).

Dai registri trasmessi saranno effettuati controlli a campione.

Nel corso della verifica provata, non saranno utilizzate le bustarelle.

Verrà verificato il rispetto di quanto previsto dall'art. 2020, n. 137, convertito con modificazioni.

Come noto, si tratta dei fondi di cassa.

https://mail.google.com/mail/u/0?ui=2

https://outlook.office.com/mail/inbox/id/AAQkADJmNGM1N2ZjLWlzMjYlNDFlkNC05YjYxLTNINTE1M2lxMDY3OAAQAQA2H8zKxDdNnV0nTUNe... 1/1

SPAGGIARI

Gmail - I: verifica di cassa da remoto



nicolina iudice <iudicenco@gmail.com>

I: verifica di cassa da remoto

Lombardi Nadia <n.lombardi@istruzione.it>

16 marzo 2021 15:

A: "MIMM11300B ISTITUTO DI I GRADO VIA VIVAIO "PER CIECHI" <mimm11300b@istruzione.it>, nicolina iudice <iudicenco@gmail.com>, miis058007 - IIS PAOLO FRISI <miis058007@istruzione.it>, Filippo Campo <filippo.campo@iisfrisi.it>
Cc: Belardi Giuseppina <giuseppina.belardi@mef.gov.it>

Gent.mi,

ritrasmetto la richiesta già inviata con email del 5 marzo u.s., con preghiera di inviare con cortese sollecitudine la documentazione richiesta.

Considerato il persistere della situazione emergenziale connessa alla diffusione del covid-19, con la collega, dott.ssa Belardi, abbiamo pianificato una verifica di cassa da remoto.

Al tal riguardo, chiediamo di inoltrare la seguente documentazione:

- giornale di cassa 2021 aggiornato alla data di invio;
- estratto conto bancario, modello 56 T banca d'Italia e situazione giornaliera disponibile presso l'istituto cassiere
- Stampa on line da cui si evincano gli importi relativi ai sotto-conti fruttifero ed infruttifero
- Registro del conto corrente postale, se presente, e relativo estratto conto
- Registro minute spese
- dati relativi al servizio di cassa nel caso di nuova convenzione bancaria se scaduta
- Indice di tempestività dei pagamenti del IV trimestre 2020;
- comunicazione sulla PCC dell'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente (il cui termine ultimo era il 31 gennaio u.s.);

Verrà effettuata la riconciliazione dei saldi in caso di sbilanci.

Nel caso in cui non si disponga dell'interrogazione on line alla data della verifica della situazione della tesoreria con la distinzione dei sotto-conti fruttifero ed infruttifero, dovrà essere effettuata anche la riconciliazione alla data dell'ultimo modello 56 T disponibile (febbraio 2021).

Dai registri trasmessi saranno estratte delle operazioni, delle quali sarà richiesta la documentazione a supporto, per effettuare i controlli a campione.

Nel corso della verifica provvederemo anche al controllo del versamento ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del bilancio dello Stato delle risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19 e non utilizzate.

Verrà verificato il rispetto delle disposizioni dettate dall'articolo 265, commi 8 e 9, del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 e dall'articolo 34, commi da 12 a 14, del decreto legge 28 ottobre 2020, n. 137, convertito con modificazioni, dalla legge 18 dicembre 2020, n. 176.

Come noto, si tratta dei fondi ex art. 77 del DL 18/2020, ex art. 231, comma 1, DL n. 34/2020.

<https://mail.google.com/mail/u/0?ik=36a19f57a4&view=pt&search=all&permmsgid=msg-f%3A1694399467195370930&siml=msg-f%3A169439946719...>

17/3/2021

Gmail - I: verifica di cassa da remoto

Pertanto, al riguardo, si chiede di trasmettere i mandati con i quali è stato effettuato il versamento in conto entrata

Dovranno, inoltre, essere trasmessi anche i mandati relativi alle restituzione dei fondi relativi all'art. 120 DL n. 18/2020.

[Testo tra virgolette nascosto]

<https://mail.google.com/mail/u/0?ik=36af9f57a4&view=pt&search=all&permmsgid=msg-f%3A1694399467195370930&simpl=msg-f%3A1694399467195370930>

SPAGGIARI

Ce

Presso l'ist
ore 10:00,
La riunione

I Revisori

Nome

GIUSEPPE

NADIA

Il presente v

COVID-19

Alla verifica

per concord

Si procede a

I Revisori e
fine di certi

L'ipotesi di c

dalla Delega

rappresentar

Il documento

Amministrat

L'ipotesi di c

22/12/2021,

Risorse

Le risorse fir

come segue:

Fondo c
sostitu

Funzioni st

Pagina: 1