

corrisponde al contante presente in cassa. Si invita la scuola ad adeguarsi alle disposizioni di cui all'art. 1/2018 in merito alla tracciabilità dei flussi finanziari.

del sostituto di imposta (Mod. 770)

del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini.

la verifica i Revisori accertano che:

- *verifica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *certata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *contrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della*
- *via (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *certata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *scontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *scontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *certata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *scontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *certata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *presentazione del modello 770*
- *o il termine di presentazione del modello 770*

e viene esaminata la sottoelencata documentazione:

- *578 del 18/12/2019 emesso a favore della Soc. MAD Apparecchiature scientifiche di Ponteranica (BG) di €*
- *per acquisto di materiale scientifico Progetto P01.1 Hands On;*
- *3 del 30/11/2019 di € 700,00 per Cofinanziamento rete Centro Territoriale Inclusione versati dall'IC F.lli*
- *Manantola (MO).*
- *Levare.*

verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2019 il giorno 20 del mese di dicembre, viene letto, confermato, e successivamente inserito nell'apposito registro.

RELLA LORENO

I MARINELLA

Luca De
Marinella Fortini

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/006

Presso l'istituto I.C. GUINIZELLI - CASTELFRANCO di CASTELFRANCO EMILIA, l'anno 2019 il giorno 20 del mese di dicembre, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso Castel Franco Emilia.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LORENO	CONCARELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINELLA	FORTINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E presente la DSGA Lidia Toscano.

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

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 Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre.

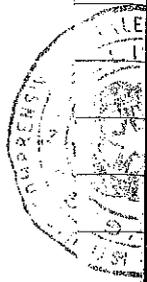
La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

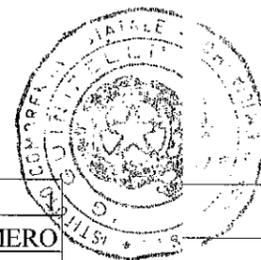
Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	11	11	270	0	272	272	9	24,73

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni funzionanti con classi 24 ore (f)	Alumni funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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	2	4	6	123	0	40	86	126	4	-3	21,00
Seconde	0	3	4	7	152	0	58	92	150	6	2	21,43
Terze	0	1	4	5	116	0	23	92	115	4	1	23,00
Quarte	0	2	4	6	135	0	46	88	134	4	1	22,33
Quinte	0	2	4	6	132	0	48	84	132	6	0	22,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	10	20	30	658	0	215	442	657	24	1	21,90
Prime	0	6	0	6	149	0	149	0	149	11	0	24,83
Seconde	0	7	0	7	154	0	154	0	154	2	0	22,00
Terze	0	5	0	5	117	0	118	0	118	6	-1	23,60
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	18	0	18	420	0	421	0	421	19	-1	23,39




Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	97
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	146
<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	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	6
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	21
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	39

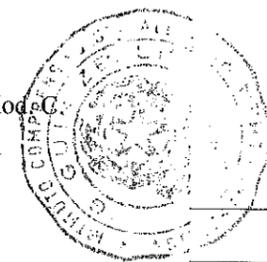
Si rilevano, altresì, nessuna unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile

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	€ 288.077,01
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 20.533,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 33.366,20
06-Contributi da privati	€ 38.902,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,01
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 380.878,55
SPESE	
Attività	€ 167.500,07
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 55.737,72
A02-Funzionamento amministrativo	€ 35.461,52
A03-Didattica	€ 73.797,58
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 186,48
A06-Attività di orientamento	€ 2.316,77
Progetti	€ 182.875,65



Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
Amministrazione presunta	€ 288.077,01
Contributi dall'Unione Europea	€ 0,00
Contributi dello Stato	€ 20.533,33
Contributi della Regione	€ 0,00
Contributi da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 33.366,20
Contributi privati	€ 38.902,00
Gestioni economiche	€ 0,00
Contribuzione somme	€ 0,00
Contributi materiali	€ 0,00
Contributi immateriali	€ 0,00
Contributi locali	€ 0,01
TOTALE	€ 380.878,55
SPESE	
Contributi per il funzionamento e decoro della Scuola	€ 167.500,07
Contributi amministrativi	€ 55.737,72
Contributi per l'alternanza scuola-lavoro	€ 35.461,52
Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 73.797,58
Contributi per attività di orientamento	€ 0,00
Contributi per progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 186,48
Contributi per progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 2.316,77
Contributi per progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 182.875,65
Contributi per progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 24.346,60
Contributi per "Gare e concorsi"	€ 105.967,24
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 24.298,81
G02-Azienda speciale	€ 28.263,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
TOTALE	€ 380.878,55

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunta di Euro 288.077,01, come riportato nel Modello C.

Il programma annuale è stato approvato dalla giunta esecutiva del 28 novembre 2019.

Il consiglio d'Istituto ha approvato il programma annuale nella seduta del 28/11/2019 con delibera n. 38.

Il PTOF è stato approvato con delibera n. 34 del 29 ottobre 2019.

Il consiglio d'Istituto ha autorizzato il fondo economale nella seduta del 28/11/2019 con una dotazione per l'esercizio finanziario 2020 di € 1.000,00, con un limite massimo di spesa economale di € 50,00.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunta (Mod. D)

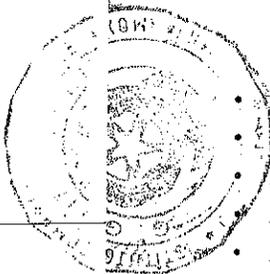
L'avanzo di amministrazione presunta risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
Attività	€ 129.300,06	€ 123.856,12	€ 5.443,94
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 28.037,71	€ 26.044,77	€ 1.992,94
A02-Funzionamento amministrativo	€ 24.961,52	€ 21.510,52	€ 3.451,00
A03-Didattica	€ 73.797,58	€ 73.797,58	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 186,48	€ 186,48	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.316,77	€ 2.316,77	€ 0,00
Progetti	€ 129.087,45	€ 126.511,97	€ 2.575,48
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 24.346,60	€ 24.346,60	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 74.429,04	€ 71.853,56	€ 2.575,48
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 21.048,81	€ 21.048,81	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 9.263,00	€ 9.263,00	€ 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	€ 258.387,51	€ 250.368,09	€ 8.019,42

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

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale



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

Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2020, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:30, l'anno 2019 il giorno 20 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CONCARELLA LORENO
FORTINI MARINELLA

Handwritten signature of the school director.

