

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto VILLAMINOZZO di VILLA MINOZZO, l'anno 2020 il giorno 16, del mese di luglio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di REGGIO EMILIA.
La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
COSETTA	FONTANESI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUISA	PETICCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica di cassa viene effettuata da remoto - assiste telematicamente la DSGA

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelievo almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020

Riscossioni fino alla reversale n. 13 del 14/07/2020

€ 69.919,69

	€ 23.917,64	
conto competenza	€ 3.306,83	€ 27.224,47
conto residui		
Totale somme riscosse		
Pagamenti fino al mandato n.68 del 03/07/2020	€ 22.440,36	
conto competenza	€ 0,00	€ 22.440,36
conto residui		€ 74.703,80
Totale somme pagate		
Fondo di cassa alla data 16/07/2020		

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315508	
Situazione alla data del	30/06/2020	€ 0,00
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 73.610,93
Sottoconto infruttifero		€ 73.610,93
Saldo c/c infruttifero		€ 0,00
Totale disponibilità		€ 73.610,93
Sbilanci non regolarizzati		
Riconciliazione con il fondo di cassa		

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario EMILBANCA ABI 107072 CAB 2404 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 47030101760.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere EMILBANCA alla data del 16/07/2020, pari ad € 74.703,80.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315508 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2020. 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

Vengono esaminati i seguenti documenti:

- mandato n. 15 del 04/02/2020 di Euro 455,00 a saldo fattura n. 1000006 del 27/01/2020 ordine redazione e plastificazione planimetrie per sedi IC Villa Minozzo
 - reversale n. 11 del 05/05/2020 di Euro 817,68 da Ministero - strumenti didattica digitale - risorse ex art. 120 DL 18/2020 - Covid-19 Quota A
- Nulla da rilevare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 16/07/2020, presenta un saldo di € 0,44 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 16/07/2020,



Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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)
- E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- 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
- Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al primo trimestre 2020 risulta pari a -25,34 ed è stato pubblicato sul sito in data

Il Mod 770 anno di imposta 2019 non è ancora stato presentato; i termini non sono ancora scaduti.

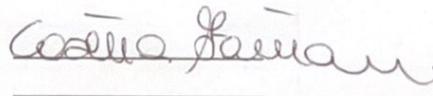
Il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici (posta elettronica, telefono).

Dopo la protocollazione in Athena, il verbale, condiviso da entrambi i revisori, sarà inviato all'Istituzione scolastica a mezzo posta elettronica.

La firma sul verbale sarà apposta in presenza, nel corso della prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2020 il giorno 16 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FONTANESI COSETTA
PETICCA LUISA



Carlo Peticca

Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto VILLAMINOZZO di VILLA MINOZZO, l'anno 2021 il giorno 13, del mese di gennaio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di REGGIO EMILIA.
La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
COSETTA	FONTANESI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUISA	PETICCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il 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. I controlli sono stati effettuati tramite email.

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2020/2021 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 02/12/2020 dal Dirigente Scolastico Giuseppina Gentili 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 18/12/2020, ricevuta il 18/12/2020.

Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2020/2021, sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2020/2021 (comprendente 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)	€ 30.799,54
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.170,11
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)	€ 1.363,41

Attività complementari CCNL
Progetti relativi alle attività immigratorio e contro l'immigrazione CCNL
Ulteriori finanziamenti destinati al personale d'Assegnazioni relative (Art. 6, comma 2, CCNL)
Somme non utilizzate (art. 83, comma 4, CCNL 2, comma 8 della sequenza)
TOTALI

I parametri per la costi dell'istruzione, dell'un

Finalizzazioni

Le attività di cui è stato attengono alle diverse anche con il P.O.F..

Di seguito si indica

Particolare impegni innovazioni organizzativa
Attività aggiuntive
Ore aggiuntive 88, comma
Attività aggiuntive comm
Compensi scolastico (art. 88)
Indennità di trattamento personale ed
Indennità di b
Compensi per altre attività con
Particolari in (Art. 88)

Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 342,19
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 743,72
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)	€ 0,00
TOTALE	€ 36.418,97
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)	€ 15.731,77
TOTALE COMPLESSIVO	€ 52.150,74

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.23072 del 30/11/2020.

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 2020/2021 (comprendenti 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)	€ 464,45
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 3.483,38
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)	€ 1.990,50
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
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)	€ 22.578,91
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)	€ 3.170,11
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 704,11
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 3.343,20
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 35.734,66

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2020/2021 (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)	€ 6.834,05
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 3.447,06
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)	€ 3.839,81
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 663,50
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)	€ 1.590,29
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 16.374,71

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 52.150,74, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 52.109,37, (in percentuale: 99,93%).

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 I.C. di Villa Minozzo per l'anno scolastico 2020/2021.

Dopo la protocollazione in Athena, il verbale, condiviso da entrambi i revisori, sarà inviato all'Istituzione scolastica a mezzo posta elettronica. La firma sul verbale sarà apposta in presenza, nel corso della prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2021 il giorno 13 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FONTANESI COSETTA
PETICCA LUISA

Cosetta Fontanesi