

- 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

### 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 2019, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2019 il giorno 14 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VILLELLA ROSA

MARCORELLI SILVIA



## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

### VERBALE N. 2020/001

Presso l'istituto "L. DA VINCI" di REGGIO EMILIA, l'anno 2020 il giorno 11, del mese di giugno, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di REGGIO EMILIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROSA	VILLELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SILVIA	MARCORELLI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, pertanto, il controllo è eseguito a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. I Revisori, al fine di garantire la tracciabilità dei controlli effettuati, dichiarano di aver utilizzato la posta elettronica per l'acquisizione dei documenti necessari allo svolgimento dell'attività di revisione relativa al consuntivo in esame.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2019 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. 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

### 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

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

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

1. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti

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

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)	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 diversa- mente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Medi alunni per classi (i/d)
Prime		4	2	6	131		81	48	129	6	2	21
Secondarie		3	2	5	120		72	46	118	4	2	23
Terze		4	2	6	117		76	40	116	5	1	19
Quarte		4	2	6	130		85	45	130	10	0	21
Quinte		5	2	7	149		103	46	149	7	0	21
Totale				0					0		0	
Totale	0	20	10	30	647	0	417	225	642	32	5	21
Prime		6		6	161		160		160	5	1	26
Secondarie		6		6	148		146		146	8	2	24
Terze		5		5	129		127		127	3	2	25
Totale	0	17	0	17	438	0	433	0	433	16	5	25

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
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	71
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	17
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	3
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
*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	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	122
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	27



### 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 2019 presenta le seguenti risultanze:

#### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 153.363,70		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 56.126,96	€ 56.126,96	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 10.446,20	€ 10.446,20	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 44.478,93	€ 44.478,93	1,00
06-Contributi da privati	€ 125.005,00	€ 125.005,00	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 79,80	€ 79,80	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	€ 0,02	€ 0,02	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	€ 389.500,61	€ 236.136,91	
<b>Disavanzo di competenza</b>		€ 9.551,22	
<b>Totale a pareggio</b>		€ 245.688,13	

#### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività</b>	€ 118.363,01	€ 113.135,50	0,96
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 11.129,54	€ 8.793,06	0,80
A02-Funzionamento amministrativo	€ 28.181,52	€ 28.116,75	1,00
A03-Didattica	€ 22.524,49	€ 20.507,49	0,92
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 56.236,20	€ 55.718,20	1,00
A06-Attività di orientamento	€ 291,26	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	€ 271.037,60	€ 132.552,63	0,49
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 51.827,91	€ 16.153,96	0,32
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 219.209,69	€ 116.398,67	0,54
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 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
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	€ 100,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 389.500,61	€ 245.688,13	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 245.688,13	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 9.551,22.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 64,00% di quelle programmate.

La scuola non ha aperto il fondo minute spese.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2019	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 210.853,90	€ 111.051,70	€ 99.802,20	€ 115.455,94	€ 0,00	€ 215.258,14

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 72.807,97	€ 60.316,08	€ 12.491,89	€ 103.520,10	€ 0,00	€ 116.011,99

Alla data del 15/06/2020 risultano incassati residui attivi per euro 1.566,50 e pagati residui passivi per euro 64.921,63.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 227.935,58. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 91.815,18	-€ 13.692,18	€ 78.123,00
Totale Disponibilità	€ 226.316,67	€ 39.507,90	€ 265.824,57
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Attivo</b>	€ 318.131,85	€ 25.815,72	€ 343.947,57
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 72.807,97	€ 43.204,02	€ 116.011,99
Consistenza Patrimoniale	€ 245.323,88	-€ 17.388,30	€ 227.935,58
<b>Totale Passivo</b>	€ 318.131,85	€ 25.815,72	€ 343.947,57

Il saldo del c/c postale al 31/12/2019 pari ad € 6.000,10 è compreso nelle disponibilità liquide.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)



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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 15.317,77
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	€ 111.051,70	€ 120.680,97	€ 231.732,67	
Pagamenti	€ 60.316,08	€ 142.168,03	€ 202.484,11	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 44.566,33
Residui Attivi	€ 99.802,20	€ 115.455,94		€ 215.258,14
Residui Passivi	€ 12.491,89	€ 103.520,10		€ 116.011,99
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 143.812,48

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a 44.566,33 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	Impegn 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			
01	€ 0,00	€ 8.618,06	€ 175,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.129,54	€ 8.793,06	79,01
02	€ 0,00	€ 6.527,45	€ 20.985,88	€ 0,00	€ 603,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.181,52	€ 28.116,75	99,78
03	€ 0,00	€ 10.304,49	€ 10.203,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.524,49	€ 20.507,49	91,05
04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05	€ 0,00	€ 0,00	€ 55.718,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 56.236,20	€ 55.718,20	99,08
06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 291,26	€ 0,00	0,00

P01	€ 763,80	€ 7.844,49	€ 7.545,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 51.827,91	€ 16.153,96	31,17
P02	€ 3.316,26	€ 24.941,90	€ 87.970,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 170,00	€ 219.209,69	€ 116.398,67	53,10
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
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	€ 4.080,06	€ 58.236,39	€ 182.598,26	€ 0,00	€ 603,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 170,00	€ 389.400,61	€ 245.688,13	64,00
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	1,67%	23,71%	74,33%	0,00%	0,25%	0,00%	0,00%	0,00%	0,07%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 64,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 48,86%.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini

la dichiarazione è stata trasmessa il 13/09/2019 prot. n. 13092712075511971.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini

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

L'indicatore di tempistività dei pagamenti dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

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
- 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
- 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
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770
- Avvenuta presentazione della Certificazione Unica
- E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti

Si precisa che la data di inizio messa a verbale deve intendersi indicativa in quanto durante la revisione è stata richiesta documentazione integrativa che ha comportato un prolungamento dei tempi di lavorazione.

Il revisore procederà alla protocollazione previa acquisizione del parere positivo, ricevuto tramite email del 15/06/2020 dell'altro revisore.

Successivamente il presente verbale protocollato sarà inviato all'Istituzione scolastica e verrà firmato in presenza, nella prima riunione utile.

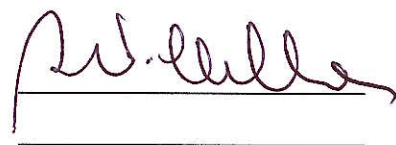
## Conclusioni

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 2019 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 21:30, l'anno 2020 il giorno 15 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VILLELLA ROSA

MARCORELLI SILVIA



## Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo

VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto "L. DA VINCI" di REGGIO EMILIA, l'anno 2020 il giorno 17, del mese di luglio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di REGGIO EMILIA.

La riunione si svolge presso via telematica.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROSA	VILLELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SILVIA	MARCORELLI	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, pertanto, il controllo è eseguito a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. I Revisori, al fine di garantire la tracciabilità dei controlli effettuati, dichiarano di aver utilizzato la posta elettronica per l'acquisizione dei documenti necessari allo svolgimento dell'attività di revisione relativa all'ipotesi di contratto integrativo in esame.

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2019/2020 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 16/06/2020 dal Dirigente Scolastico Lorena Mussini 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 22/06/2020, ricevuta il 22/06/2020.

### Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2019/2020, sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2019/2020 (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)	€ 51.112,27
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.481,94