

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto I.C. CASTELLAMONTE di CASTELLAMONTE, l'anno 2023 il giorno 19, del mese di ottobre, alle ore 10:00, è presente il Revisore dei Conti PALUMBO STEFANO dell'ambito ATS n. 96 provincia di TORINO.

La revisione si svolge presso Sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANO	PALUMBO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIA	PACE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Alla seduta è presente il Dsga Domenico Battaglia

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 delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna



TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004656 - 24/05/2024 - VI.3 - I

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 120.848,90
Riscossioni fino alla reversale n. 146 del 03/10/2023		
conto competenza	€ 212.791,30	
conto residui	€ 157.985,26	
Totale somme riscosse		€ 370.776,56
Pagamenti fino al mandato n.322 del 12/10/2023		
conto competenza	€ 251.390,92	
conto residui	€ 40.347,10	
Totale somme pagate		€ 291.738,02
Fondo di cassa alla data 18/10/2023		€ 199.887,44

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0320195	
Situazione alla data del	18/10/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 217.319,12
Totale disponibilità		€ 217.319,12
Sbilanci non regolarizzati		-€ 17.431,68
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 199.887,44

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UNICREDIT BANCA ABI 2008 CAB 30300 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 105362632.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 17.431,68, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UNICREDIT BANCA alla data del 18/10/2023, pari ad € 217.319,12 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 400,00
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 18.902,35
- F24 pagamenti vari pagate senza emissione di mandato per € 1.870,67

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0320195 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/10/2023. 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 -€ 17.431,68

Il Revisore Mef visiona a campione il mandato n. 292 del 23/09/2023 di euro 1.388,84 a favore di Canon Italia spa per pagamento noleggio fotocopiatori (fattura n. 2307900077054 del 06/09/2023) e la Reversale n. 135 del 04/08/2023 di

TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004656 - 24/05/2024 - VI.3 - I

euro 800,00 da Ente Parco Nazionale Gran Paradiso per Progetto del Parco "Tutto è connesso" anno scolastico 2022-2023..
Nulla da segnalare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/10/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 275,41 e una rimanenza di € 224,59.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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)
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti
- 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 delle Minute Spese
- E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
- E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese
- Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Conclusioni

Il Modello 770/2023 relativo all'anno 2022 è stato inviato in data 27/09/2023- ricevuta Agenzia delle Entrate prot. n. 23092712522161449.

I Revisori prendono visione dell'indice di tempestività dei pagamenti presente sul sito internet della scuola alla sezione "Amministrazione Trasparente" relativo a:

- II TRIMESTRE 2023 INDICE -1,16

- III TRIMESTRE 2023 INDICE 17,37

Il Dsga informa che l'indice di tempestività positivo del III trimestre 2023 è dovuto alla consegna in ritardo del materiale relativo al "Pon Infanzia" dopo che era stata accettata la prima fattura parziale in data 01/06/2023. Il ritardo,



TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004656 - 24/05/2024 - VI.3 - I

dovuto anche a proroghe ministeriali, ha generato un ritardo nel pagamento della fattura accettata nel mese di giugno e sarà pagata a breve, a seguito di accreditamento da parte del Ministero dell'Istruzione. Si allega al verbale il contenuto della dichiarazione firmata e protocollata (n. 7608 del 19/10/2023) del Dsga)

Oggetto: fattura prot.43361 del 19/04/2023 - RELAZIONE DSGA

Relativamente a quanto in oggetto si relaziona:

A seguito di proroga ministeriale per la chiusura del "pon Infanzia" la fattura, di cui in oggetto, è stata accettata in data 01/06/2023 con prot. 4466.

Visti i ritardi nella consegna del materiale si era deciso in quel momento di chiudere il PON in maniera parziale senza rimanere in attesa del saldo della merce e si era deciso di inserire il collaudo parziale sulla GPU.

Nel frattempo, vista la proroga al 31/07/2023, la ditta Campus ci ha detto che entro la scadenza avrebbe consegnato tutto il materiale avanzato per cui, in accordo con la DS, si era deciso di temporeggiare a chiudere la GPU.

In data 31/07/2023 è arrivata una ulteriore proroga al 13/10/2023 e la ditta Campus ha ultimato la consegna i primi di settembre 2023.

Si è provveduto a collaudare la forniture e a chiudere la GPU nel mese di settembre 23.

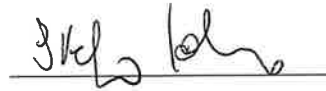
Sono state caricate la fattura di cui in oggetto e quella a saldo su SIF 2020 e ad oggi siamo in attesa dell'erogazione del finanziamento ministeriale

Il DSGA

Domenico Battaglia

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2023 il giorno 19 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PALUMBO STEFANO



TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004656 - 24/05/2024 - VI.3 - I

Anno Esercizio 2023

ENTRATE		Conto Di Diritto	Conto Di Fatto
Fondo Di Cassa Dell'esercizio 2022		120.848,90	120.848,90
Reversali Riscosse		370.776,56	370.776,56
Da Riscuotere			
A Copertura			
Riscossioni Da Regolarizzare Con Reversali		18.902,35	18.902,35
Totale delle Entrate		510.527,81	510.527,81
USCITE		Conto Di Diritto	Conto Di Fatto
Deficit Di Cassa Dell'esercizio 2022			
Mandati Pagati		291.338,02	291.338,02
Da Pagare			
A Copertura	400,00		
Pagamenti Da Regolarizzare Con Mandati		1.870,67	1.870,67
Totale Delle Uscite		293.208,69	293.208,69
Saldo Risultante Dal Conto Di Diritto		217.319,12	
Saldo Risultante Dal Conto Di Fatto			217.319,12
Totali dell'Ente			
Totale	Del 18.10.2023	ENTRATE	USCITE
Totale Precedente	Al 17.10.2023	8.892,34	2.249,19
Totale Attuale	Al 18.10.2023	501.635,47	290.959,50
		510.527,81	293.208,69
			SALDO
			6.643,15
			210.675,97
			217.319,12

18/10/2023
 IL CAPELLONE NET
 fb

TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004656 - 24/05/2024 - VI.3 - I

20231018 T2TBGNC

UNICREDIT S.P.A.

Tesoreria 08268 CASTELLAMONTE

Ente 2685000 ISTITUTO COMPR. DI CASTELLAMONTE

Legenda Tipi Movimento

Giornale num. : 189


Giornale Di Cassa Del 18.10.2023 - Divisa Euro

Anno Esercizio 2023

Codice	Descrizione	Codice	Descrizione
AMA	Annullo Regolarizzazione Mandati	REV	Riscossione Reversali
APE	Annullo Regolarizzazione Provvisori Entrata	RMA	Regolazione Mandati
APU	Annullo Regolarizzazione Provvisori Uscita	RNA	Rientro Deficit Anticipi
ARE	Annullo Regolarizzazione Reversali	RPE	Regolazione Provvisori Entrata
DDC	Deficienza Di Cassa	RPU	Regolazione Provvisori Uscita
DDP	Giro Deficienza Di Cassa	RRE	Regolazione Reversali
DSU	Disposizioni Uscita	SDC	Storno Deficienza Cassa
DUF	Disposizioni Uscita Funzionari Delegati	SDF	Storno Disposizioni Uscita Funzionari Delegati
FDC	Fondo Di Cassa	SDP	Storno Giro Deficit Cassa
FDP	Giro Fondo Di Cassa	SDU	Storno Disposizioni Uscita
GAP	Giro Fondo Anticipi	SEG	Storno Giro Provvisori Entrata
GCE	Giro Conto Importi Entrata	SFC	Storno Fondo Di Cassa
GCM	Giro Conto Mandati Uscita	SFP	Storno Giro Fondo Di Cassa
GCR	Giro Conto Reversali Entrata	SGE	Storno Giro Importi Entrata
GCU	Giro Conto Importi Uscita	SGM	Storno Giro Mandati Uscita
GFA	Deficit Iniziale Anticipi Enti Tesoreria Unica	SGR	Storno Giro Reversali Entrata
GNA	Costituzione Deficit Anticipi	SGU	Storno Giro Importo Uscita
GPE	Giro Conto Provvisori Entrata	SMF	Storno Mandati Funzionari Delegati
GPU	Giro Conto Provvisori Uscita	SPE	Storno Provvisori Entrata
IPE	Giro Esercizio Provvisori Entrata	SPU	Storno Provvisori Uscita
IPU	Giro Esercizio Provvisori Uscita	STM	Storno Mandati
MAF	Pagamento Mandati Funzionari Delegati	STR	Storno Reversali
MAN	Pagamento Mandati	SUG	Storno Giro Provvisori Uscita
PRA	Prelievo Su Conto Corrente Anticipi	UPE	Storno Giro Esercizio Provvisori Entrata
PRE	Provvisori Entrata	UPU	Storno Giro Esercizio Provvisori Uscita
PRO	Prelievo Da Conto Corrente Ordinario	VEA	Versamento Su Conto Corrente Anticipi
PRU	Provvisori Uscita	VEO	Versamento Su Conto Corrente Ordinario
PSV	Prelievo Di Somma Vincolata	VSV	Versamento Di Somma Vincolata
RAP	Rientro Giro Fondo Anticipi		

*** Riepilogo dei saldi contabili dell'Ente

Totali Ente :							
Saldo C/Correnti		di cui Vincoli		Riservate C/Correnti			
Saldo C/B.Italia	217.319,12	di cui Vincoli		Riservate C/B.Italia			
	-----				-----		
Totale	217.319,12	Totale		Totale			
Conti Correnti :							
00000 08268 0105362632 Ordinario Saldo				Fido Accordato		Scadenza	
00000 08268 010536263203 Riserva Vincoli Saldo				Fido Accordato		Scadenza	
Conti B.Italia :							
0320195 ISTITUTO COMPRESIVO CASTELLAM Fruttifere				Infrutt.	217.319,12	Saldo	217.319,12
Modello 62 S.C. : Entrate				52,00 Uscite	2.249,19	Saldo	2.197,19-

18/10/2023
 IL DIRETTORE


TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004656 - 24/05/2024 - VI.3 - I

UNICREDIT S.P.A.
(denominazione dell' azienda di credito tesoriere o cassiere)
ATTESTAZIONE DELLE OPERAZIONI REGOLATE IN DATA 19.10.2023
per conto dell' ente ISTITUTO COMPR. DI CASTELLAMONTE sul conto di T.U. N. 0320195
per il tramite di

(denominazione dell' eventuale corrispondente di stanza)									
DATA	ENTRATE	USCITE	SALDO	Gio	IN CASO DI SALDO POSITIVO				
OPERAZ.	COMPLESSIVE	COMPLESSIVE	GIORNALIERO	rni	VERSATO IN	VERSATO IN			
					C/INFRUTTIFERO	C/FRUTTIFERO			
18.10.2023	52,00	2.249,19	2.197,19	1	0,00	0,00			
GIROFONDI DISPOSTI A FAVORE DI									
p. 1' Azienda di credito Tesoriere o Cassiere UNICREDIT S.P.A.									
TUALE GIROFONDI									

TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004656 - 24/05/2024 - VI.3 - I

mod. 62 s.c. (spec. t.p.)
mod. 61 e 61 bis t.p.



10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	COMPETENZA		RESIDUI		Flussi di cassa	Annotazioni
							Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti		
M	300	2023	04/10/2023	A0.2	TIPOGRAFIA BAIMA E RONCHETTI	19-9-23 CIG: ZB23C81032 FATTURA 232 DEL 28-9-23						
M	301	2023	04/10/2023	A0.1	UNICREDIT	SPESE DI TENUTA CONTO		54,00			N	
M	302	2023	04/10/2023	A0.1	AGENZIA ENTRATE F24 EP	TESUN-83993088421100 VERSAMENTO		407,00			N	
M	303	2023	04/10/2023	P0.2	AGENZIA ENTRATE F24 EP	TESUN-83993088421100 VERSAMENTO		2.257,86			N	
M	304	2023	04/10/2023	P0.4	AGENZIA ENTRATE F24 EP	TESUN-83993088421100 VERSAMENTO		1.458,82			N	
M	305	2023	04/10/2023	A0.3	AGENZIA ENTRATE F24 EP	TESUN-83993088421100 VERSAMENTO		179,74			N	
M	306	2023	04/10/2023	A0.2	AGENZIA ENTRATE F24 EP	TESUN-83993088421100 VERSAMENTO		23,10			N	
M	307	2023	04/10/2023	A0.5	AGENZIA ENTRATE F24 EP	TESUN-83993088421100 VERSAMENTO		305,54			N	
M	308	2023	04/10/2023	A0.5	AGENZIA ENTRATE F24 EP	TESUN-83993088421100 VERSAMENTO		28,85			N	
M	309	2023	04/10/2023	A0.5	AGENZIA ENTRATE F24 EP	TESUN-83993088421100 VERSAMENTO		14,61			N	
M	310	2023	04/10/2023	A0.5	AGENZIA ENTRATE F24 EP	TESUN-83993088421100 VERSAMENTO		34,26			N	
M	311	2023	04/10/2023	A0.5	AGENZIA ENTRATE F24 EP	TESUN-83993088421100 VERSAMENTO		35,16			N	
M	312	2023	04/10/2023	A0.5	AGENZIA ENTRATE F24 EP	TESUN-83993088421100 VERSAMENTO		29,76			N	
M	313	2023	12/10/2023	P0.4	LUCARELLI VINCENZO	FATTURA15-PA DEL 18-9-23		11,72			N	
M	314	2023	12/10/2023	A0.3	PF TECHNOLOGY S.R.L.	CIG: Z973940918 FATTURA 2023 382/P DEL 6-10-23		285,25			N	
M	315	2023	12/10/2023	A0.3	CONVITTO NAZIONALE "C. ALBERTO"	CIG: ZF53C7FCFF TOIC8BS008 - ADESIONE RETE SENZA ZAINO 2023/24		105,00			N	
M	317	2023	12/10/2023	P0.4	CARECA GIUSJ	FORMAZIONE ATA TRANSAZIONE DIGITALE		400,00			N	
M	318	2023	12/10/2023	A0.1	CHIADO' PULI nadia	PRESCUOLA AGLIE' 2023/24		309,90			N	
M	319	2023	12/10/2023	A0.1	PINTO VINCENZO	PRESCUOLA AGLIE' 2023/24		353,27			N	
M	320	2023	12/10/2023	A0.1	PRESTA GENNARO	PRESCUOLA AGLIE' 2023/24		369,24			N	
M	321	2023	12/10/2023	A0.1	QUERIO RITA MARIA ASSUNTA	PRESCUOLA AGLIE' 2023/24		44,74			N	
M	322	2023	12/10/2023	A0.1	TARIZZO CRISTINA	PRESCUOLA AGLIE' 2023/24		369,69			N	
Totale							212.791,30	251.390,92	157.985,26	40.347,10	N	
Fondo Cassa Finale							199.887,44					

19/12/2023
IL RESPONSABILE



Ministero dell'Istruzione e del Merito
 Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
 IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

UNICREDIT - CONTO ANTICIPAZIONE data fine validità 31/12/2023

Fondo Cassa Iniziale		0,00					
Fondo Cassa Finale		0,00					
		COMPETENZA		RESIDUI			
		Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti	SALDO DI CASSA	Flussi di cassa
		0,00	0,00	0,00	0,00		
		Riporto		0,00			
		Totale		0,00			
		0,00		0,00			
		0,00		0,00			

Data 17/10/2023

Annotazioni: s=Stornato; a=Annullato; g=Gestioni economiche

R = Reversale

M = Mandato

V = finanziamento statale vincolato

S = finanziamento statale non vincolato

N = finanziamento non statale

Flussi di cassa =>

Oggetto: fattura prot.43361 del 19/04/2023 - RELAZIONE DSGA

Relativamente a quanto in oggetto si relaziona:

A seguito di proroga ministeriale per la chiusura del "pon Infanzia" la fattura, di cui in oggetto, è stata accettata in data 01/06/2023 con prot. 4466.

Visti i ritardi nella consegna del materiale si era deciso in quel momento di chiudere il PON in maniera parziale senza rimanere in attesa del saldo della merce e si era deciso di inserire il collaudo parziale sulla GPU.

Nel frattempo, vista la proroga al 31/07/2023, la ditta Campus ci ha detto che entro la scadenza avrebbe consegnato tutto il materiale avanzato per cui, in accordo con la DS, si era deciso di temporeggiare a chiudere la GPU.

In data 31/07/2023 è arrivata una ulteriore proroga al 13/10/2023 e la ditta Campus ha ultimato la consegna i primi di settembre 2023.

Si è provveduto a collaudare la forniture e a chiudere la GPU nel mese di settembre 23.

Sono state caricate la fattura di cui in oggetto e quella a saldo su SIF 2020 e ad oggi siamo in attesa dell'erogazione del finanziamento ministeriale

Il DSGA

Domenico Battaglia



19/10/2023
IL RESPONSABILE DELL'AREA
[Signature]

TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004656 - 24/05/2024 - VI.3 - I



REGISTRO MINUTE SPESE
 Esercizio finanziario 2023

Prog	Data spesa	Entrate			Creditore/Debitore	Oggetto	Somme accreditate	Somme addebitate	Fondo Cassa
		Livello 1/2/3	Livello 1	Livello 2					
1	10/02/2023		99	1	BATTAGLIA DOMENICO	Apertura Fondo Minute Spese	500,00		500,00
2	10/02/2023		2	3	BATTAGLIA DOMENICO	punta trapano e tasselli		6,89	493,11
3	10/02/2023		2	3	BATTAGLIA DOMENICO	duplicazione chiavi		3,50	489,61
4	22/02/2023		2	3	BATTAGLIA DOMENICO	copla chiave torre c.se		4,70	484,91
5	22/02/2023		2	3	BATTAGLIA DOMENICO	prodotto pulizia pavimenti colleretto infanzia		37,90	447,01
6	22/02/2023		2	3	BATTAGLIA DOMENICO	spazzole pulizia pavimenti colleretto infanzia		8,55	438,46
7	01/03/2023		2	3	BATTAGLIA DOMENICO	caricabatterie pc		22,90	415,56
8	14/03/2023		5	1	BATTAGLIA DOMENICO	SPEDIZIONE FASCICOLO		9,40	406,16
9	16/03/2023		2	3	BATTAGLIA DOMENICO	BOLLINI SEGNALAZIONE PORTE A VETRO		21,25	384,91
10	31/03/2023		2	3	BATTAGLIA DOMENICO	biadesivo		7,98	376,93
11	28/04/2023		2	3	BATTAGLIA DOMENICO	CARTUCCE STAMPANTE VICEPRESIDENZA		38,29	338,64
12	28/04/2023		2	3	BATTAGLIA DOMENICO	tamburo stampante dsqa		40,00	298,64
13	09/05/2023		2	1	BATTAGLIA DOMENICO	NASTRO BIADESIVO		6,55	292,09
14	06/06/2023		5	3	BATTAGLIA DOMENICO	nastrini pergamene certificati trinity		3,80	288,29
15	06/06/2023		5	3	BATTAGLIA DOMENICO	pacchetti regali trinity		4,80	283,49
16	14/06/2023		2	3	BATTAGLIA DOMENICO	premi problem solving		45,40	238,09
17	14/09/2023		2	1	BATTAGLIA DOMENICO	REGISTRO MARCHETTI		7,50	230,59
18	22/09/2023		2	3	BATTAGLIA DOMENICO	DUPLO CHIAVI CRESTO		3,00	227,59
19	03/10/2023		2	3	BATTAGLIA DOMENICO	duplicato chiavi Cognengo		3,00	224,59
							500,00	275,41	
							Saldo	224,59	

Data 19/10/2023

19/10/2023
 IC NEVI LIOE NEF
 166

TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004656 - 24/05/2024 - VI.3 - I

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto I.C. CASTELLAMONTE di CASTELLAMONTE, l'anno 2023 il giorno 06, del mese di ottobre, alle ore 10:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 96 provincia di TORINO.
La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANO	PALUMBO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIA	PACE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

VERBALE PER ATTESTAZIONE SULL'ASSOLVIMENTO DEGLI OBBLIGHI DI PUBBLICAZIONE AL 30GIUGNO 2023 DI CUI ALLA DELIBERA ANAC N. 203 DEL 17/05/2023

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari

Conclusioni

Il presente verbale viene redatto dai Revisori congiuntamente a distanza in modalità telematica ed ha per oggetto gli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 30 giugno 2023 di cui alla Delibera ANAC n. 203 del 17/05/2023.

A tal fine, i Revisori:

Vista la delibera ANAC n. 203/2023 e la "Scheda di rilevazione" presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio;

Concordato che, ai fini degli adempimenti richiesti, il Revisore Dott. STEFANO PALUMBO si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata piattaforma;

Rilevato che ai fini della predisposizione dell'attestazione gli OIV o altri soggetti con funzioni analoghe all'OIV si possono avvalere della collaborazione del RPCT il quale, ai sensi dell'art. 43, co. 1, del d.lgs. 33/2013, "svolge stabilmente un'attività di controllo sull'adempimento da parte dell'amministrazione degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate", segnalando anche agli OIV, o agli organismi con funzioni analoghe, "i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione";

Atteso che il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPTC) individuato nel Dirigente Scolastico:

-ha confermato in fase di compilazione delle attestazioni il rispetto degli obblighi di pubblicazione degli atti e dati pubblicati sul sito in "amministrazione trasparente";

TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004656 - 24/05/2024 - VI.3 - I

i Revisori rappresentano di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione "Amministrazione trasparente" del Sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 30/06/2023, il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla base dei seguenti parametri: pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici, aggiornamento e apertura del formato di ciascun documento (dato ed informazione), secondo l'elenco di cui alla "Scheda di rilevazione" correlata alla Delibera ANAC n. 203/2023, rinvenibile mediante il collegamento al seguente link: https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/TOEE09100R/4/IN_PUBBLICAZIONE/0/show ed il cui schema è stato seguito pedissequamente.

La "Scheda di rilevazione" convalidata nella nell'applicazione web dell'Anac entro il 15 Settembre 2023 documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/06/2023.

Ciò premesso, i Revisori hanno sottoscritto il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico - Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza - per la sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in "amministrazione trasparente" entro il 15/09/2023, assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC.

Inoltre, si dà atto che all'interno della "Scheda di rilevazione", nella colonna "completezza di contenuto" sono emerse talune "carenze di pubblicazione" (per valori inferiori al 100%), che impongono la sessione di monitoraggio da effettuarsi dal 1 al 10 dicembre 2023, previo caricamento di tutti i dati/informazioni/documenti richiesti su iniziativa del RPCT.

Il RPCT - Dirigente scolastico è, pertanto, invitato ad assumere ogni iniziativa affinché entro il termine del 30/11/2023, tutti i "campi" per cui la Scheda di rilevazione evidenzia una "NON completezza di contenuto" (per valore inferiore al 100%), siano completati con i dati/informazioni/documenti necessari, in vista della "fase di monitoraggio" da effettuarsi ad opera dell'OIV nella prima decade di dicembre 2023.

I Revisori firmeranno in presenza il presente verbale alla prima visita utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2023 il giorno 06 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PALUMBO STEFANO

PACE GIULIA



TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004656 - 24/05/2024 - VI.3 - I

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto I.C. CASTELLAMONTE di CASTELLAMONTE, l'anno 2023 il giorno 31, del mese di marzo, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 96 provincia di TORINO.

La riunione si svolge presso presso la sede dell'IC.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	SMERIGLIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
GIULIA	PACE	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

La verifica di cassa viene condotta alla presenza del DSGA Domenico Battaglia.

La verifica viene condotta unicamente dalla revisore MIM, in quanto il revisore MEF non è ancora stato nominato con apposito decreto

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2022 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:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

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

Situazione Residui (Mod. L)

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

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordanza tra valore disponibili liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12



5. Corretta indicazione consistenze iniziali
6. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12
3. Coerenza nella compilazione del modello J

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

1. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti
2. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti
3. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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)
	12	12	233		235	235	6	19,59

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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 (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		1	5	6	100		12	90	102	3	-2	17,00
Seconde		1	4	5	80		15	61	76	1	4	15,20
Terze			6	6	104			105	105	4	-1	17,50
Quarte		1	5	6	92		14	80	94		-2	15,67
Quinte		1	4	5	101		17	83	100	4	1	20,00
Pluriclassi		2	1	3	46		30	16	46	5	0	15,33
Totale	0	6	25	31	523	0	88	435	523	17	0	16,87

Prime		6		6	106		107		107	6	-1	17,83
Seconde		6		6	127		128		128	3	-1	21,33
Terze		6		6	115		114		114	7	1	19,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	348	0	349	0	349	16	-1	19,39

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
	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	110
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
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*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	169
<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	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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	20
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	38

TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004656 - 24/05/2024 - VI.3 - I



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 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 475.140,33		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 75.000,00	€ 75.000,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 41.666,20	€ 41.666,20	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 1.500,00	€ 1.500,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 24.618,94	€ 24.618,94	1,00
06-Contributi da privati	€ 48.897,00	€ 48.897,00	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 80,00	€ 80,00	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	€ 1.733,14	€ 1.733,14	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 668.635,61	€ 193.495,28	
	Disavanzo di competenza	€ 160.877,67	
	Totale a pareggio	€ 354.372,95	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 522.493,86	€ 262.266,67	0,51
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 96.582,12	€ 66.372,05	0,69
A02-Funzionamento amministrativo	€ 54.414,66	€ 29.210,69	0,54
A03-Didattica	€ 339.453,71	€ 142.441,43	0,42
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 32.043,37	€ 24.242,50	0,76
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 144.867,75	€ 92.106,28	0,64
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 22.314,27	€ 5.088,80	0,23
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 96.450,71	€ 70.597,61	0,74
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 10.632,53	€ 6.693,40	0,63
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 15.470,24	€ 9.726,47	0,63
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	€ 1.274,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 668.635,61	€ 354.372,95	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 354.372,95	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 160.877,67.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 53,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 284.739,72	€ 138.904,19	€ 145.835,53	€ 87.925,33	€ 0,00	€ 233.760,86

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40.347,10	€ 0,00	€ 40.347,10

Ad oggi 31/03/2023 risultano incassati residui attivi per euro 9577,07 e pagati residui passivi per euro 851,56

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 557.675,68. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 150.057,91	€ 93.355,11	€ 243.413,02
Totale Disponibilità	€ 475.140,33	-€ 120.530,57	€ 354.609,76
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 625.198,24	-€ 27.175,46	€ 598.022,78
PASSIVO			
Totale debiti	€ 0,00	€ 40.347,10	€ 40.347,10
Consistenza Patrimoniale	€ 625.198,24	-€ 67.522,56	€ 557.675,68
Totale Passivo	€ 625.198,24	-€ 27.175,46	€ 598.022,78

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 190.400,61
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 138.904,19	€ 105.569,95	€ 244.474,14	

Pagamenti	€ 0,00	€ 314.025,85	€ 314.025,85	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 120.848,90
Residui Attivi	€ 145.835,53	€ 87.925,33		€ 233.760,86
Residui Passivi	€ 0,00	€ 40.347,10		€ 40.347,10
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 314.262,66

Il Fondo cassa al 31/12/23 riportato nel modello J è pari a 120848,90 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. Con riferimento alle giacenze presso la Banca d'Italia, il DSGA dà atto della differenza di Euro 16.00 dovuta a riscossioni effettuate dal tesoriere e non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria provinciale.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	Impegni									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 35.817,06	€ 15.893,97	€ 5.966,47	€ 143,85	€ 4.049,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.501,30	€ 96.582,12	€ 66.372,05	68,73%
A02	€ 0,00	€ 4.221,95	€ 22.397,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.591,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 54.414,66	€ 29.210,69	53,69%
A03	€ 3.271,06	€ 134.513,82	€ 105,00	€ 0,00	€ 2.406,00	€ 2.065,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 80,00	€ 339.453,71	€ 142.441,43	41,97%
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	€ 23.213,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.008,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 20,00	€ 32.043,37	€ 24.242,50	75,66%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 184,80	€ 4.904,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.314,27	€ 5.088,80	22,81%
P02	€ 25.003,87	€ 0,00	€ 45.593,74	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 96.450,71	€ 70.597,61	73,20%

P03	€ 0,00	€ 244,80	€ 330,00	€ 0,00	€ 6.118,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.632,53	€ 6.693,40	62,96%
P04	€ 268,58	€ 45,00	€ 9.412,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.470,24	€ 9.726,47	62,88%
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	€ 28.543,51	€ 175.027,43	€ 121.850,67	€ 5.966,47	€ 8.668,45	€ 9.715,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.601,30	€ 667.361,61	€ 354.372,95	54,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	8,06%	49,40%	34,39%	1,69%	2,45%	2,75%	0,00%	0,00%	1,30%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 54,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 63,58%.

In particolare, la Revisore ha esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

- il progetto P.2.2 - LETTERA 22 in ambito "Umanistico e sociale". Il progetto è stato avviato nell'a.s. 2019/2020 - sospeso causa COVID-19 - e concluso nel febbraio 2023. L'IC Castellamonte è in attesa del finanziamento CRT (residuo attivo pari a 4.000,00), che sarà verificato nel prosieguo dell'anno solare. I pagamenti sono stati integralmente effettuati.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) 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*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre*

Conclusioni

La revisore 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, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2022 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2023 il giorno 31 del mese di marzo, viene letto, confermato,



sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PACE GIULIA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Giulia Pace', written over a horizontal line.

TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004656 - 24/05/2024 - VI.3 - I

TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004656 - 24/05/2024 - VI.3 - I

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I.C. CASTELLAMONTE di CASTELLAMONTE, l'anno 2023 il giorno 31, del mese di marzo, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 96 provincia di TORINO.

La riunione si svolge presso sede dell' istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	SMERIGLIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
GIULIA	PACE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica di cassa viene condotta con il supporto del DSGA Domenico Battaglia.

La verifica è condotta unicamente dalla revisore MIM in quanto il decreto di nomina del revisore MEF non è ancora pervenuto.

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)

Registro Minute Spese

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 120.848,90
Riscossioni fino alla reversale n. 78 del 22/03/2023		
conto competenza	€ 38.302,26	
conto residui	€ 9.577,07	
Totale somme riscosse		€ 47.879,33
Pagamenti fino al mandato n.70 del 22/03/2023		

conto competenza	€ 37.923,47	
conto residui	€ 851,56	
Totale somme pagate		€ 38.775,03
Fondo di cassa alla data 31/03/2023		€ 129.953,20

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	320195	
Situazione alla data del	31/03/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.938,38
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 148.622,09
Totale disponibilità		€ 152.560,47
Sbilanci non regolarizzati		-€ 22.607,27
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 129.953,20

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UNICREDIT BANCA ABI 2008 CAB 30300 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 105362632.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 22.944,35, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UNICREDIT BANCA alla data del 31/03/2023, pari ad € 152.897,55 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.576,33
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 21.368,02

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 320195 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2023. 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 -€ 22.607,27

Il DSGA dà atto che è stata accettata l'offerta della banca Unicredit e che attualmente è in fase di redazione il testo definitivo della convenzione; nelle more, per accordi tra le parti, si applicano le condizioni di cui alla sottoscrivenda convenzione di cassa.

Dà, inoltre, atto che le spese bancarie si ridurranno grazie alla stipula di nuove condizioni economiche più vantaggiose.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/03/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 115,09 e una rimanenza di € 384,91.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese
- E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
- E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese
- Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese

Conclusioni

Il DSGA dà atto di aver verificato la situazione dello stock del debito per l'anno 2022, che risulta pari a 0,00 come da comunicazione del 02/02/2023.

Dà, inoltre, atto di aver preso visione della situazione 2023, che provvederà ad aggiornare progressivamente.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2023 il giorno 31 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PACE GIULIA



TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004656 - 24/05/2024 - VI.3 - I

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto I.C. CASTELLAMONTE di CASTELLAMONTE, l'anno 2023 il giorno 05, del mese di febbraio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 96 provincia di TORINO.
La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	SMERIGLIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
GIULIA	PACE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

L'analisi del programma annuale viene condotta con il supporto del DSGA Domenico Battaglia.

Il Revisore MEF risulta assente giustificato in quanto decaduto dalla nomina per decorso dei termini e non ancora sostituito.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2023 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:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari

Programma Annuale (Mod. A)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
- Correttezza modelli
- Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento
- Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
- Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
- Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
- Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
- Verifica Approvazione PTOF
- Individuazione dell'ammontare del Fondo economico per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

- 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 2022/2023 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)
	12	12	233		235	235	6	19,59

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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 frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		1	5	6	100		12	90	102	3	-2	17,00
Seconde		1	4	5	80		15	61	76	1	4	15,20
Terze			6	6	104			105	105	4	-1	17,50
Quarte		1	5	6	92		14	80	94		-2	15,67
Quinte		1	4	5	101		17	83	100	4	1	20,00
Pluriclassi		2	1	3	46		30	16	46	5	0	15,33
Totale	0	6	25	31	523	0	88	435	523	17	0	16,87
Prime		6		6	106		107		107	6	-1	17,83
Seconde		6		6	127		128		128	3	-1	21,33
Terze		6		6	115		114		114	7	1	19,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	348	0	349	0	349	16	-1	19,39

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>	110
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<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>	169
TOTALE PERSONALE DOCENTE	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	1
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	6
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	20
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	38

TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004656 - 24/05/2024 - VI.3 - I

Programma Annuale (Mod. A)

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

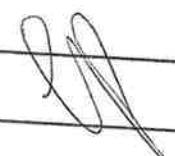
TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004656 - 24/05/2024 - VI.3 - I

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 314.262,66
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 17.733,12
04-Finanziamenti della Regione	€ 9.447,82
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 13.600,00
06-Contributi da privati	€ 12.350,00
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	€ 367.393,60
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 293.111,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 51.320,91
A03-Didattica	€ 36.797,10
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 197.192,12
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 7.800,87
Progetti	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 72.509,29
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 33.273,29
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 25.853,10
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.939,13
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 9.443,77
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
G08-Fondo di Riserva	€ 0,00
G100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 1.773,31
TOTALE SPESE	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 367.393,60

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 314.262,66, 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	€ 258.801,19	€ 177.264,98	€ 81.536,21
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 40.020,91	€ 395,99	€ 39.624,92
A02-Funzionamento amministrativo	€ 21.947,10	€ 0,00	€ 21.947,10
A03-Didattica	€ 189.032,31	€ 169.068,12	€ 19.964,19
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.800,87	€ 7.800,87	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 55.461,47	€ 51.761,47	€ 3.700,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 16.225,47	€ 16.225,47	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 25.853,10	€ 25.853,10	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.939,13	€ 3.939,13	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.443,77	€ 5.743,77	€ 3.700,00
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	€ 314.262,66	€ 229.026,45	€ 85.236,21

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:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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 2023, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2023 il giorno 05 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PACE GIULIA



TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004656 - 24/05/2024 - VI.3 - I

Certificazione dell'ipotesi di contratto integrativo

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto I.C. CASTELLAMONTE di CASTELLAMONTE, l'anno 2023 il giorno 30, del mese di gennaio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 96 provincia di TORINO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	SMERIGLIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
GIULIA	PACE	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

La verifica di cassa viene condotta da remoto con il supporto del DSGA Domenico Battaglia.

La verifica viene condotta unicamente dalla revisore MIM, in quanto il revisore MEF non è ancora stato nominato con apposito decreto.

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2022/2023 al fine di certificare la compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa di sede ai sensi dell'art. 40-bis, comma 1, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e dell'art. 51, comma 2, lett. g) del D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

L'ipotesi di contratto è stata stipulata in data 17/01/2023 dal Dirigente Scolastico Antonietta Mastrocinque e dalla parte sindacale (RSU/rappresentanti territoriali delle organizzazioni sindacali firmatarie del CCNL 19 aprile 2018).

L'ipotesi di contratto integrativo è stata trasmessa ai Revisori dei conti in data: 19/01/2023 nei termini stabiliti dal vigente CCNL.

Il documento è corredato dalla "Relazione illustrativa" e dalla "Relazione tecnico-finanziaria", ai sensi dell'art. 40, comma 3-sexies, del D. Lgs. n. 165/2001.

La relazione illustrativa è redatta secondo i disposti della Circolare MEF-RGS n. 25 del 19/7/2012.

La relazione tecnico-finanziaria è redatta secondo i disposti della Circolare MEF-RGS n. 25 del 19/7/2012.

Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2022/2023, sono determinate come segue:

Risorse	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Fondo per l'Istituzione Scolastica (art. 2, comma 2, primo alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 57.406,03
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 2, comma 2, terzo alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 5.020,58



Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 2, comma 2, quinto alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 2.029,81
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art. 30 del CCNL 29/11/2007)	€ 3.184,45
Ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (art. 2, comma 2, secondo alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 1.152,16
Risorse di cui all'articolo 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107, smi da utilizzare ai sensi dell'art. 1, comma 249, della legge 27 dicembre 2019, n. 160	€ 17.092,12
Risorse di cui all'art. 1, comma 592, della legge n. 205/2017, nel rispetto dei criteri di indirizzo di cui al comma 593	€ 0,00
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	€ 0,00
Incarichi specifici del personale ATA (art. 2, comma 2, quarto alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 3.293,37
Turni notturni e festivi svolti dal personale ATA ed educativo presso i Convitti e gli Educandati	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria e al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	€ 0,00
Indennità di sostituzione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (somme eventualmente assegnate dal MI)	€ 0,00
Totale risorse "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 89.178,52
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (Art. 1 Legge 18 dicembre 1997, n. 440)	€ 0,00
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero	€ 0,00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)	€ 0,00
Progetti nazionali (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Progetti comunitari (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Totale risorse su stanziamenti di bilancio	€ 0,00
Risorse relative al Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa non utilizzate provenienti dagli anni scolastici precedenti	€ 18.920,45
Totale economie esercizi precedenti	€ 18.920,45
TOTALE RISORSE	€ 108.098,97

Sintesi delle risorse	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Risorse "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 89.178,52
Risorse su stanziamenti di bilancio Scuola	€ 0,00
Economie esercizi precedenti	€ 18.920,45
Totale risorse (lordo dipendente)	€ 108.098,97

L'assegnazione delle risorse finanziarie degli istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" è stata comunicata dal Ministero dell'istruzione con nota n. 46445 del 04/10/2022.

Le risorse individuate sono tutte indicate al loro dipendente.

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 PTOF.

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

PERSONALE DOCENTE	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 15.557,50
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)	€ 2.100,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria della Regione Friuli-Venezia Giulia	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 39.186,53
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	€ 1.152,16
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	€ 0,00
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.020,58
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 3.307,31
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art. 40 CCNL 8/2/2018	€ 8.783,20
Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	€ 0,00
Valorizzazione dell'impegno in attività di formazione, ricerca e sperimentazione didattica e valorizzazione del contributo alla diffusione nelle istituzioni scolastiche di modelli per una didattica per lo sviluppo delle competenze (art. 1, commi 592 e 593 della legge n. 205/2017)	€ 0,00
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 75.107,28
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) - quota destinata al personale docente	€ 0,00
Ulteriori compensi per corsi di recupero	€ 0,00

Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018	€ 0,00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	€ 0,00
TOTALE PERSONALE DOCENTE	€ 75.107,28

PERSONALE ATA	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007)	€ 5.520,00
Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	€ 538,50
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 23.639,82
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale ATA delle istituzioni educative	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	€ 0,00
Incarichi specifici 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)	€ 3.293,37
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 40 CCNL 8/2/2018	€ 0,00
Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	€ 0,00
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 32.991,69
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) - quota destinata al personale ATA	€ 0,00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	€ 0,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 0,00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	€ 0,00
TOTALE PERSONALE ATA	€ 32.991,69

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 108.098,97, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 108.098,97, (in percentuale: 100,00%).

Si rileva la seguente distribuzione del fondo dell'istituzione scolastica tra il personale docente e il personale ATA:

Personale docente: 69,48%

Personale ATA: 30,52%

Conclusioni

Pertanto, considerato che:

- l'individuazione delle risorse disponibili è stata/non è stata effettuata correttamente;
- il contratto integrativo è stato/non è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni normative e contrattuali;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta/non risulta integralmente coperto dalle disponibilità.

I Revisori esprimono parere favorevole in ordine alla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa dell'Istituto comprensivo di Castellamonte per l'anno scolastico 2022/2023 con le risorse all'uopo assegnate all'istituzione scolastica, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2023 il giorno 30 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PACE GIULIA



TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004656 - 24/05/2024 - VI.3 - I