

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/006

Presso l'istituto I.C. CASTELLAMONTE di CASTELLAMONTE, l'anno 2022 il giorno 16, del mese di dicembre, alle ore 13:00, 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

La verifica di cassa viene condotta con mezzi informatici 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)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. 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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 190.400,61
Riscossioni fino alla reversale n. 94 del 09/12/2022		
conto competenza	€ 99.568,97	
conto residui	€ 138.904,19	
Totale somme riscosse		€ 238.473,16
Pagamenti fino al mandato n.403 del 14/12/2022		
conto competenza	€ 309.627,82	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 309.627,82
Fondo di cassa alla data 15/12/2022		€ 119.245,95

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	30/11/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 400,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 138.412,41
Totale disponibilità		€ 138.812,41
Sbilanci non regolarizzati		-€ 19.566,46
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 119.245,95

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UNICREDIT BANCA ABI 2008 CAB 30300 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 105362632.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.883,99, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UNICREDIT BANCA alla data del 14/12/2022, pari ad € 124.129,94 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.883,99*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0320195 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2022. 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 -€ 19.566,46

Il DSGA dà atto che è in corso la procedura di individuazione del nuovo Istituto cassiere e che la nuova convenzione sarà operativa dal 1 gennaio 2023.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 718,42. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/12/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 718,42 e una rimanenza di € 0,00.

Il DSGA ha proceduto alla chiusura del fondo minute spese per l'anno 2022 in data 7 dicembre.

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 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)
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture
- E' stata accertata la corretta tenuta del Registro 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

La revisore hanno controllato i seguenti documenti:

- Reversale n. 91 del 09/12/2022 recante CONTRIBUTO A SOSTEGNO DELLE SPESE PER FORNITURA BRANDINE SCUOLA INFANZIA GIRAUDO - ESENTE CIG"" - corrisposti da COMUNE DI CASTELLAMONTE per Euro 1.005,00.

-Mandato N. 383 09/12/2022 del intestato a BLU MAPUL SRL per euro 1.808,00 per ""CIG: Z153512868 FATTURA N 1016/E DEL 15/11/22.

L'indice di tempestività dei pagamenti al III° trimestre del 2022 è pari a - 8,40 e risulta pubblicato sul sito dell'Istituzione scolastica.

Il DSGA dà atto che non risultano debiti scaduti e non pagati e che provvederà nei prossimi giorni, in vista della chiusura finanziaria, ad accedere alla Piattaforma dei crediti commerciali per comunicare l'effettivo stock del debito (che è pari a zero).

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2022 il giorno 16 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto I.C. CASTELLAMONTE di CASTELLAMONTE, l'anno 2022 il giorno 05, del mese di settembre, alle ore 15:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 96 provincia di TORINO.

La riunione si svolge presso Castellamonte, Via Trabucco 15.

I Revisori sono:

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

è presente il DSGA Battaglia Domenico.

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

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 2022	€ 190.400,61
Riscossioni fino alla reversale n. 38 del 24/08/2022	
conto competenza	€ 57.988,59
conto residui	€ 132.698,05



Totale somme riscosse		€ 190.686,64
Pagamenti fino al mandato n.263 del 31/08/2022		
conto competenza	€ 215.319,82	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 215.319,82
Fondo di cassa alla data 31/08/2022		€ 165.767,43

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	31/08/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 494,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 183.394,00
Totale disponibilità		€ 183.888,50
Sbilanci non regolarizzati		-€ 18.121,07
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 165.767,43

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UNICREDIT BANCA ABI 2008 CAB 30300 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 105362632.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 7.344,45, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UNICREDIT BANCA alla data del 31/08/2022, pari ad € 173.111,88 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 12.137,93
- F24 pagate senza emissione di mandato per € 4.793,48

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0320195 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/08/2022. 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 -€ 18.121,07

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 01/09/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 209,84 e una rimanenza di € 190,16.

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)
- 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
- 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

I revisori effettuano il controllo a campione di mandati/reversali:

- mandato n. 262 del 25.8.2022 recante "fattura 531" a favore di Febea Sport SNC di Euro 1.721,31. nell'ambito del PON Apprendimento e Socialità, è stata svolta un'attività di un'educazione fisica per cui l'IC ora emette mandato. Non si riscontrano irregolarità.

- reversale n. 36 del 18/08/2022 recante "Contributo frutta nelle scuole" di Euro 108,80 proveniente da Società Agricola Melavi. Nell'ambito della convenzione sottoscritta con l'IC Castellamonte, viene fornita gratuitamente della frutta fresca su base giornaliera presso le classi dell'Istituto; la società inoltre eroga un contributo di cui alla reversale in esame. Non si riscontrano irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2022 il giorno 05 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SMERIGLIO PAOLA

PACE GIULIA



TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004657 - 24/05/2024 - VI.3 - I

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C. CASTELLAMONTE di CASTELLAMONTE, l'anno 2022 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 96 provincia di TORINO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	SMERIGLIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	CATANIA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente verbale è redatto a seguito delle verifiche e dei controlli svolti a distanza dai Revisori mediante l'uso di strumenti informatici.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2021 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. Concordezza 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. Concordezza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordezza tra valore disponibilita' 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



TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004657 - 24/05/2024 - VI.3 - I

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*

Dichiarazione IRAP

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Certificazione Unica

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

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 Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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	258		252	252		21,00

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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		2	5	7	77		16	61	77	1	0	11,00
Seconde		1	6	7	103			108	108	5	-5	15,43
Terze		2	4	6	95		15	80	95		0	15,83
Quarte		2	5	7	100		17	83	100	3	0	14,29
Quinte		2	5	7	108		18	90	108	6	0	15,43
Pluriclassi		2	1	3	43		26	17	43	4	0	14,33
Totale	0	11	26	37	526	0	92	439	531	19	-5	14,35
Prime		6		6	128		127	127	127	2	1	21,17
Seconde		6		6	119		119	119	119	5	0	19,83
Terze		6		6	142		141	141	141	3	1	23,50
Pluriclassi			0	0				0	0		0	0

TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004657 - 24/05/2024 - VI.3 - I

TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004657 - 24/05/2024 - VI.3 - I

Totale	0	18	0	18	389	0	387	-0	387	10	2	21.50
--------	---	----	---	----	-----	---	-----	----	-----	----	---	-------



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
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	103
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
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	150
<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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	6
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	37

TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004657 - 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 2021 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 201.632,21		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 249.627,98	€ 249.627,98	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 151.144,49	€ 151.144,49	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 28.596,48	€ 28.596,48	1,00
06-Contributi da privati	€ 19.927,66	€ 19.927,66	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 170,00	€ 170,00	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	€ 1.050,05	€ 1.050,05	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 652.148,87	€ 450.516,66	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 450.516,66	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 486.675,34	€ 129.944,36	0,27
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 86.058,66	€ 40.102,24	0,47
A02-Funzionamento amministrativo	€ 67.722,91	€ 26.510,81	0,40
A03-Didattica	€ 310.786,60	€ 48.812,31	0,16
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 22.107,17	€ 14.519,00	0,66
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 163.567,63	€ 47.064,18	0,29
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 36.938,90	€ 32.874,90	0,89
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 99.997,99	€ 6.267,28	0,07
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.473,53	€ 1.704,00	0,32
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 21.157,21	€ 6.218,00	0,30
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

TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004657 - 24/05/2024 - VI.3 - I

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.905,90	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 652.148,87	€ 177.008,54	
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	€ 0,00		
	Avanzo di competenza	€ 273.508,12	
	Totale a Pareggio	€ 450.516,66	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 273.508,12.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 28,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 25.131,07	€ 13.572,62	€ 11.558,45	€ 273.181,27	€ 0,00	€ 284.739,72

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 24.884,72 e pagati residui passivi per euro 0,00.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 625.198,24. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 121.755,98	€ 28.301,93	€ 150.057,91
Totale Disponibilità	€ 206.632,21	€ 268.508,12	€ 475.140,33
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 328.388,19	€ 296.810,05	€ 625.198,24
PASSIVO			
Totale debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Consistenza Patrimoniale	€ 328.388,19	€ 296.810,05	€ 625.198,24
Totale Passivo	€ 328.388,19	€ 296.810,05	€ 625.198,24

L'importo di € 121.755,98 indicato nel presente verbale nella colonna "Situazione al 1/1" della voce "Totale immobilizzazioni" non concorda con quello riportato per la medesima voce, pari ad € 121.756,38, nella colonna "Situazione al 31/12" del verbale relativo al consuntivo del precedente anno 2020, per € 0,60. Tale differenza è stata generata, per il decorso esercizio finanziario, da un errore di calcolo circa le "Variazioni" intervenute.

TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004657 - 24/05/2024 - VI.3 - I

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 181.501,14
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 13.572,62	€ 177.335,39	€ 190.908,01	
Pagamenti	€ 5.000,00	€ 177.008,54	€ 182.008,54	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 190.400,61
Residui Attivi	€ 11.558,45	€ 273.181,27		€ 284.739,72
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 475.140,33

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari ad € 190.400,61 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

Spese Per Attività e Progetti

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

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

SPESE

	Impegni									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 31.200,42	€ 7.030,40	€ 0,00	€ 187,69	€ 1.101,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 582,22	€ 86.058,66	€ 40.102,24	46,60%
A02	€ 0,00	€ 4.398,15	€ 18.949,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.163,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 67.722,91	€ 26.510,81	39,15%
A03	€ 0,00	€ 36.574,60	€ 600,00	€ 400,00	€ 4.400,00	€ 6.837,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 310.786,60	€ 48.812,31	15,71%
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	€ 14.519,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.107,17	€ 14.519,00	65,68%

68

TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004657 - 24/05/2024 - VI.3 - I

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	€ 17.976,28	€ 968,76	€ 13.929,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.938,90	€ 32.874,90	89,00%
P02	€ 3.797,28	€ 0,00	€ 2.470,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 99.997,99	€ 6.267,28	6,27%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.704,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.473,53	€ 1.704,00	31,14%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.218,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.157,21	€ 6.218,00	29,39%
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	€ 21.773,56	€ 73.141,93	€ 63.716,79	€ 400,00	€ 6.291,69	€ 11.102,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 582,22	€ 650.242,97	€ 177.008,54	28,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	12,31%	41,33%	36,00%	0,23%	3,56%	6,28%	0,00%	0,00%	0,33%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 28,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 28,78%.

I Revisori, in considerazione dell'impossibilità a svolgere di presenza i dovuti controlli, rinviando alla prossima visita sindacale utile l'esame della documentazione relativa ai progetti.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

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

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

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari

TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004657 - 24/05/2024 - VI.3 - I

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

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 2021 da parte del Consiglio di Istituto.

La formale sottoscrizione di questo atto viene rimandata alla prima visita sindacale utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2022 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SMERIGLIO PAOLA
CATANIA ANTONIO



TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004657 - 24/05/2024 - VI.3 - I

Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo**VERBALE N. 2022/003**

Presso l'istituto I.C. CASTELLAMONTE di CASTELLAMONTE, l'anno 2022 il giorno 31, del mese di marzo, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 96 provincia di TORINO.

I Revisori sono:

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

Il presente verbale è redatto a seguito delle verifiche e dei controlli svolti a distanza dai Revisori mediante l'uso di strumenti informatici, in ottemperanza alle disposizioni emanate al fine del contenimento e gestione dell'emergenza sanitaria da Covid-19.

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2021/2022 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 16/03/2022 dal Dirigente Scolastico proff.ssa Antonietta Mastrocinque e dalla Delegazione di parte sindacale costituita dalle RSU elette e operanti nella istituzione scolastica .

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 17/03/2022, ricevuta il 17/03/2022.

Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2021/2022, sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2021/2022 (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)	€ 98.677,53
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 6.647,54
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 4.219,32
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.529,28

Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 3.249,92
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	€ 0,00
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE	€ 114.323,59
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 23.902,52
TOTALE COMPLESSIVO	€ 138.226,11

I parametri per la costituzione del Fondo di istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007), sono stati comunicati dal Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca con nota n.21503 del 30/09/2021.

Le risorse indicate nel presente verbale alla voce "Fondo d'istituto" ricomprendono anche quelle recate dalla ripartizione del fondo di cui all'art. 1, comma 126 della l. 107 del 2015 che, a seguito dell'approvazione della legge di bilancio per l'anno 2020 (art. 1, comma 249 della l. 160/19), possono essere utilizzate dalla contrattazione integrativa in favore del personale senza ulteriore vincolo di destinazione.

Finalizzazioni

Le attività di cui è stata prevista la specifica remunerazione, nei limiti delle risorse finanziarie come sopra riportate, attengono alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione anche con il P.O.F..

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

	Risorse anno scolastico 2021/2022 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 24.042,12
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)	€ 59.854,16
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 4.412,28
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00

6

Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 6.647,54
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 3.274,37
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 98.230,47

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2021/2022 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 27.041,42
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 7.205,62
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 0,00
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 (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 4.219,32
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 38.466,36

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 138.226,11, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 136.696,83, (in percentuale: 98,90%).

Conclusioni

Pertanto, considerato che:

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

I Revisori esprimono parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria della contrattazione integrativa dell'I.C. di Castellamonte per l'anno scolastico 2021/2022.

Come da istruzioni impartite con la nota MIUR n. 26810 del 09/11/2020, la formale sottoscrizione di questo atto viene rimandata, a causa della sopra citata pandemia, alla prima visita sindacale utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2022 il giorno 31 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SMERIGLIO PAOLA
CATANIA ANTONIO



ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto I.C. CASTELLAMONTE di CASTELLAMONTE, l'anno 2022 il giorno 24, del mese di gennaio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 96 provincia di TORINO.

I Revisori sono:

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

Il presente verbale viene redatto a seguito delle verifiche e dei controlli svolti a distanza dai Revisori mediante l'uso di strumenti informatici in ottemperanza alle disposizioni emanate al fine del contenimento e gestione dell'emergenza sanitaria da Covid-19

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2022 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

1. Osservanza norme regolamentari

Programma Annuale (Mod. A)

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

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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	258		252	252	5	21,00

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni funzionanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni funzionanti 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 (j=e-i)	Media alunni per classe (l/d)
Prime		2	5	7	77		16	61	77	1	0	11,00
Seconde		1	6	7	103			108	108	5	-5	15,43
Terze		2	4	6	95		15	80	95		0	15,83
Quarte		2	5	7	100		17	83	100	3	0	14,29
Quinte		2	5	7	108		18	90	108	6	0	15,43
Pluriclassi		2	1	3	43		26	17	43	4	0	14,33
Totale	0	11	26	37	526	0	92	439	531	19	-5	14,35
Prime		6		6	128		127		127	2	1	21,17
Seconde		6		6	119		119		119	5	0	19,83
Terze		6		6	142		141		141	3	1	23,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	389	0	387	0	387	10	2	21,50

8

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

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	103
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	150
<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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	37

Programma Annuale (Mod. A)


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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 475.140,33
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 12.741,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 17.812,57
06-Contributi da privati	€ 13.450,00
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	€ 519.143,90
SPESE	
Attività	€ 398.598,49
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 84.680,20
A02-Funzionamento amministrativo	€ 50.062,10
A03-Didattica	€ 256.268,02
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.588,17
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 119.271,41
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 11.989,60
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 93.730,71
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.769,53
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.781,57
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.274,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 519.143,90
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 519.143,90

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 475.140,33, 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	€ 360.868,92	€ 300.733,48	€ 60.135,44
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 67.867,63	€ 46.216,63	€ 21.651,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 41.212,10	€ 41.212,10	€ 0,00
A03-Didattica	€ 244.201,02	€ 205.716,58	€ 38.484,44
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.588,17	€ 7.588,17	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 114.271,41	€ 101.564,24	€ 12.707,17
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.989,60	€ 4.064,00	€ 2.925,60
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 93.730,71	€ 93.730,71	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.769,53	€ 3.769,53	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.781,57	€ 0,00	€ 9.781,57
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	€ 475.140,33	€ 402.297,72	€ 72.842,61

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 2022, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022. Come da istruzioni impartite con la nota MIUR n. 26810 del 09/11/2020, la formale sottoscrizione di questo atto viene rimandata, a causa della sopra citata pandemia, alla prima visita sindacale utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2022 il giorno 24 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SMERIGLIO PAOLA
CATANIA ANTONIO



TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004657 - 24/05/2024 - VI.3 - I

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto I.C. CASTELLAMONTE di CASTELLAMONTE, l'anno 2021 il giorno 22, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 96 provincia di TORINO.

I Revisori sono:

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

Il presente verbale è redatto a seguito delle verifiche e dei controlli svolti a distanza dai Revisori mediante l'uso di strumenti informatici, in ottemperanza alle disposizioni emanate al fine del contenimento e della gestione dell'emergenza sanitaria da Covid-19.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)

Attività contrattuale

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

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
3. 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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021

€ 181.501,14

Riscossioni fino alla reversale n. 50 del 23/11/2021

AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000056 - 07/01/2022 - VI.3 - E

conto competenza	€ 165.143,27	
conto residui	€ 11.542,62	
Totale somme riscosse		€ 176.685,89
Pagamenti fino al mandato n.499 del 29/11/2021		
conto competenza	€ 158.950,35	
conto residui	€ 5.000,00	
Totale somme pagate		€ 163.950,35
Fondo di cassa alla data 30/11/2021		€ 194.236,68

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	30/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 925,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 198.893,74
Totale disponibilità		€ 199.819,24
Sbilanci non regolarizzati		-€ 5.582,56
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 194.236,68

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UNICREDIT BANCA ABI 2008 CAB 30300 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 105362632.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 620,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UNICREDIT BANCA alla data del 30/11/2021, pari ad € 194.857,18 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 620,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0320195 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2021. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 5.582,56

L'esame della documentazione cartacea relativa ai mandati ed alle reversali conservata dall'Istituto scolastico viene rimandata alla visita che i Revisori faranno in presenza.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 756,98. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/10/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 756,98 e una rimanenza di € 0,00.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)


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

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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/irregolarita' sulla tenuta del Registro dei contratti
- Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture
- E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese
- E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese
- Non sono presenti carenze/irregolarita' dei documenti giustificativi delle minute spese
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

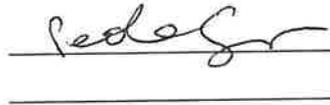
Conclusioni

Come da istruzioni impartite con la nota MIUR n. 26810 del 09/11/2020, la formale sottoscrizione di questo atto viene rimandata, a causa della sopra citata pandemia, alla prima visita sindacale utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2021 il giorno 22 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SMERIGLIO PAOLA

CATANIA ANTONIO



TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004657 - 24/05/2024 - VI.3 - I