

Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I.C. CASTELLAMONTE di CASTELLAMONTE, l'anno 2020 il giorno 12, del mese di febbraio, 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 2019/2020 al fine di certificare la compatibilità finanziaria, ai sensi dell'art. 48, comma 6, del d. leg.vo 30 marzo 2001, n. 165

L'ipotesi di contratto è stata stipulata in data 16/12/2019 dal Dirigente Scolastico prof, Federico Morgando 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 13/01/2020, ricevuta il 13/01/2020.

Risorse

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

	Risorse anno scolastico 2019/2020 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	€ 81.133,83
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 6.909,74
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)	€ 4.508,00
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.721,20

TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004658 - 24/05/2024 - VI.3 - I

Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 4.319,26
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	€ 98.592,03
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)	€ 17.568,91
TOTALE COMPLESSIVO	€ 116.160,94

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.21795 del 30/09/2019.

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 2019/2020 (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)	€ 19.832,02
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)	€ 30.315,83
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 4.180,05
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 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)	€ 6.909,74

TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004658 - 24/05/2024 - VI.3 - I

Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.721,20
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 8.011,10
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 70.969,94

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2019/2020 (comprensive 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)	€ 31.212,02
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)	€ 8.696,63
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)	€ 4.886,20
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 396,15
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 45.191,00

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 116.160,94, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 116.160,94, (in percentuale: 100,00%).

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

GS


TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004658 - 24/05/2024 - VI.3 - I

I Revisori esprimono parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria della contrattazione integrativa della Scuola I.C. di Castellamonte per l'anno scolastico 2019/2020.

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 2020 il giorno 12 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SMERIGLIO PAOLA
CATANIA ANTONIO



TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004658 - 24/05/2024 - VI.3 - I

TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004658 - 24/05/2024 - VI.3 - I

Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo

VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto I.C. CASTELLAMONTE di CASTELLAMONTE, l'anno 2021 il giorno 19, del mese di febbraio, 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 2020/2021 al fine di certificare la compatibilità finanziaria, ai sensi dell'art. 48, comma 6, del d. leg.vo 30 marzo 2001, n. 165

L'ipotesi di contratto è stata stipulata in data 28/01/2021 dal Dirigente Scolastico proff. 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 06/02/2021, ricevuta il 08/02/2021.

Risorse

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

	Risorse anno scolastico 2020/2021 (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)	€ 103.629,99
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 6.858,63
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)	€ 4.241,72
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.625,45

Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 3.716,78
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	€ 120.072,57
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)	€ 27.160,65
TOTALE COMPLESSIVO	€ 147.233,22

I parametri per la costituzione del Fondo di istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007), sono stati comunicati dal Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca con nota n.23072 del 30/09/2020.

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 2020/2021 (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)	€ 16.766,65
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)	€ 71.663,24
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 4.644,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00

Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 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)	€ 6.858,64
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)	€ 4.528,39
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 104.461,42

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2020/2021 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 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)	€ 27.801,43
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)	€ 7.404,66
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)	€ 5.940,28
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	€ 41.146,37

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 147.233,22, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 145.607,79, (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 della Scuola IC di Castellamonte per l'anno scolastico 2020/2021.

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 19 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SMERIGLIO PAOLA

CATANIA ANTONIO



ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto I.C. CASTELLAMONTE di CASTELLAMONTE, l'anno 2021 il giorno 15, del mese di febbraio, 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 si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2020 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.L. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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 2020/2021 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	252		252	252	5	21,00

TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004658 - 24/05/2024 - VI.3 - I

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 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 (j=i-e)	Media alunni per classe (j/d)
Prime			6	6	109			107	107	5	2	17,83
Seconde		1	5	6	85		16	81	97		-12	16,17
Terze		1	5	6	107		17	91	108	2	-1	18,00
Quarte		1	5	6	112		19	92	111	6	1	18,50
Quinte		2	6	8	123		18	104	122	2	1	15,25
Pluriclassi		2		2	23		23		23		0	11,50
Totale	0	7	27	34	559	0	93	475	568	15	-9	16,71
Prime		6		6	115		114		114	4	1	19,00
Seconde		6		6	143		144		144	3	-1	24,00
Terze		7		7	131		132		132	9	-1	18,86
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	19	0	19	389	0	390	0	390	16	-1	20,53

88

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	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	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	187
<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	22
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	41

Programma Annuale (Mod. A)

68

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 201.632,21
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 19.059,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 825,98
06-Contributi da privati	€ 14.100,00
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	€ 235.617,19
SPESE	
Attività	€ 203.996,25
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 35.522,78
A02-Funzionamento amministrativo	€ 59.029,00
A03-Didattica	€ 87.337,30
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 22.107,17
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 29.715,37
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 4.464,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 12.410,84
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.840,53
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.000,00
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	€ 1.905,90
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 235.617,52
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 235.617,52

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 201.632,21, 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	€ 172.380,84	€ 53.622,07	€ 118.758,77
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 30.522,78	€ 4.752,38	€ 25.770,40
A02-Funzionamento amministrativo	€ 43.929,00	€ 0,00	€ 43.929,00
A03-Didattica	€ 75.821,89	€ 30.838,52	€ 44.983,37
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 22.107,17	€ 18.031,17	€ 4.076,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 29.251,37	€ 20.251,37	€ 9.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 12.410,84	€ 12.410,84	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.840,53	€ 3.840,53	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.000,00	€ 0,00	€ 9.000,00
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	€ 201.632,21	€ 73.873,44	€ 127.758,77

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.

In merito al monitoraggio previsto al comma 8 - primo periodo - dell'art. 265 del D.L. 19/05/2020, n. 34 convertito in L. n. 77 del 17/07/2020, risulta dalle scritture che l'Istituto scolastico ha ricevuto le seguenti risorse:

D.L. 18/2020 art. 77 € 6.072,62 (nota n. 12218 del 13/05/2020)

D.L. 18/2020 art. 120 c. 2, lett. a) € 1.480,14 - lett. b) € 9.916,71 - lett. c) € 740,07 (nota n. 4527 del 03/04/2020)

D.L. 34/2020 art. 231 c. 1 € 43.317,32 (nota n. 13449 del 30/05/2020)

che sono state tutte utilizzate per le finalità previste dalle rispettive norme ed entro i termini di cui al comma 9 dell'anzidetto art. 265 del D.L.34/2020.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

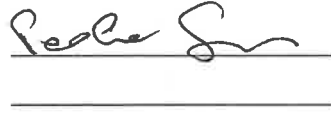
Conclusioni

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 2021, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021. 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 15 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SMERIGLIO PAOLA
CATANIA ANTONIO



TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004658 - 24/05/2024 - VI.3 - I

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto I.C. CASTELLAMONTE di CASTELLAMONTE, l'anno 2021 il giorno 26, 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 (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, 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 conto consuntivo 2020 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

68

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

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 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 (v/d)
Prime			6	6	109			107	107	5	2	17,83
Seconde		1	5	6	85		16	81	97		-12	16,17
Terze		1	5	6	107		17	91	108	2	-1	18,00
Quarte		1	5	6	112		19	92	111	6	1	18,50
Quinte		2	6	8	123		18	104	122	2	1	15,25
Pluriclassi		2		2	23		23		23		0	11,50
Totale	0	7	27	34	559	0	93	475	568	15	-9	16,71
Prime		6		6	115		114		114	4	1	19,00
Seconde		6		6	143		144		144	3	-1	24,00
Terze		7		7	131		132		132	9	-1	18,86
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	19	0	19	389	0	390	0	390	16	-1	20,53

18

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	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	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	187
<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	22
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	41



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 2020 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 186.272,49		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 19.587,39	€ 19.587,39	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 106.476,85	€ 106.476,85	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 850,00	€ 850,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 22.933,28	€ 22.933,28	1,00
06-Contributi da privati	€ 48.418,50	€ 48.418,50	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,06	€ 0,06	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 384.538,57	€ 198.266,08	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 198.266,08	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 334.493,64	€ 159.860,94	0,48
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 85.065,07	€ 54.327,71	0,64
A02-Funzionamento amministrativo	€ 65.933,08	€ 32.442,04	0,50
A03-Didattica	€ 140.016,82	€ 47.643,69	0,35
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 43.478,67	€ 25.447,50	0,59
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 48.750,77	€ 21.804,51	0,45
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.600,00	€ 2.600,00	0,40
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 16.374,22	€ 3.963,38	0,25
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 10.297,58	€ 6.457,05	0,63
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.396,47	€ 8.784,08	0,66
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.082,50	€ 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

18

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.294,16	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 384.538,57	€ 181.665,45	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 16.600,63	
Totale a Pareggio		€ 198.266,08	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 16.600,63.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 48,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 22.079,20	€ 17.960,00	€ 4.119,20	€ 22.252,78	€ 1.240,91	€ 25.131,07

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 4.041,01 e pagati residui passivi per euro 5.000.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 323.388,59. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 99.173,86	€ 22.582,52	€ 121.756,38
Totale Disponibilità	€ 186.272,49	€ 20.359,72	€ 206.632,21
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 285.446,35	€ 42.942,24	€ 328.388,59
PASSIVO			
Totale debiti	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Consistenza Patrimoniale	€ 285.446,35	€ 37.942,24	€ 323.388,59
Totale Passivo	€ 285.446,35	€ 42.942,24	€ 328.388,59

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 164.193,29
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 17.960,00	€ 176.013,30	€ 193.973,30	

80

Pagamenti	€ 0,00	€ 176.665,45	€ 176.665,45	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 181.501,14
Residui Attivi	€ 2.878,29	€ 22.252,78		€ 25.131,07
Residui Passivi	€ 0,00	€ 5.000,00		€ 5.000,00
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 201.632,21

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari ad € 181.501,14 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	€ 7.227,9 8	€ 35.159, 75	€ 6.567,2 0	€ 0,00	€ 27,33	€ 5.272,5 2	€ 0,00	€ 0,00	€ 72,93	€ 85.065, 07	€ 54.327, 71	63,87%
A02	€ 2.452,2 6	€ 4.554,1 9	€ 22.632, 82	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.802,7 7	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 65.933, 08	€ 32.442, 04	49,21%
A03	€ 564,55	€ 37.286, 76	€ 1.680,0 0	€ 1.769,0 4	€ 1.603,0 0	€ 4.740,3 4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 140.016 ,82	€ 47.643, 69	34,03%
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	€ 25.447, 50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 43.478, 67	€ 25.447, 50	58,53%
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	€ 1.000,0 0	€ 0,00	€ 1.600,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.600,0 0	€ 2.600,0 0	39,40%
P02	€ 2.713,3 8	€ 0,00	€ 1.250,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.374, 22	€ 3.963,3 8	24,21%

UB

P03	€ 4.753,0 5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.704,0 0	€ 10.297, 58	€ 6.457,0 5	62,71%
P04	€ 8.184,0 8	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 600,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.396, 47	€ 8.784,0 8	65,58%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.082,5 0	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 26.895, 30	€ 77.000, 70	€ 59.177, 52	€ 1.769,0 4	€ 1.630,3 3	€ 13.415, 63	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.776,9 3	€ 383.244 ,41	€ 181.665 ,45	48,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	14,81%	42,39%	32,58%	0,98%	0,90%	7,39%	0,00%	0,00%	0,98%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 48,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 44,73%.

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 2019 risulta presentata nei termini

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 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 dell'anno 2020 risulta pubblicato 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

86

- 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 2020 da parte del Consiglio di Istituto.

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 11:00, l'anno 2021 il giorno 26 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SMERIGLIO PAOLA
CATANIA ANTONIO

