

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto GIULIO CESARE PAROLARI di VENEZIA, l'anno 2023 il giorno 08, del mese di febbraio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di VENEZIA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SONIA	CRISCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLA	MINOTTO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

L'esame del programma annuale da parte dei revisori si è svolto da remoto, tramite scambio di mail e contatti telefonici tra i revisori e l'Istituto, così come previsto dalla nota MI 51887 del 10/11/2022.

Il POF è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 30 del 29.11.2022 e il PTOF è stato approvato nella medesima seduta con delibera n. 31.

Il Programma Annuale 2023 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 2 del 20.01.2023.

Si precisa infine che nella medesima seduta del 20.01.2023 è stato approvato con delibera n. 3 il regolamento sulla gestione del Fondo Economale per le minute spese e con delibera n. 4 è stato approvato lo stanziamento massimo del fondo economale per le minute spese al DSGA, corrispondente per l' E.F. 2023 a € 300,00; con la medesima delibera è stato anche fissato l'importo massimo della singola spesa, stabilito in euro 97,60 IVA inclusa.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2023 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolu- ngato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo pieno/pro- lungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamen- te abili	Differenz a tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (j=e-i)	Media alunni per classe (l/d)
Prime		0	5	5	95	0	0	95	95	2	0	19,00
Seconde		1	4	5	104	0	15	90	105	0	-1	21,00
Terze		1	5	6	94	0	11	84	95	3	-1	15,83
Quarte		1	4	5	110	0	14	96	110	4	0	22,00
Quinte		1	5	6	117	0	17	101	118	4	-1	19,67
Pluriclassi				0								
Totale	0	4	23	27	520	0	57	466	523	13	-3	19,37
Prime		5		5	106		106		106	4	0	21,20
Seconde		5		5	107		107		107	4	0	21,40
Terzo		5		5	99		100		100	3	-1	20,00
Pluriclassi				0								
Totale	0	15	0	15	312	0	313	0	313	11	-1	20,87

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	67
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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*	7
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	109
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	24

Si indicano le seguenti tipologie di personale che opera all'interno dell'istituzione scolastica:

- addetti alla distribuzione dei pasti nelle scuole primarie con contratti a cura del Comune di Venezia;

- assistenti alla persona con contratti Cooperative a cura del Comune di Venezia - Direzione Politiche sociali e servizi disabili.
- n. 1 docente titolare presso l'Istituto Scolastico ma in assegnazione provvisoria all'IC Don Milani Gazzera - Mestre Venezia.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 93.202,21
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 13.104,58
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 12.500,00
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	€ 118.806,79
SPESE	
Attività	€ 86.773,75
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 28.585,13
A02-Funzionamento amministrativo	€ 12.372,54
A03-Didattica	€ 44.384,94
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 141,41
A06-Attività di orientamento	€ 1.289,73
Progetti	€ 29.883,04
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 17.483,04
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.400,00
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	€ 150,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 116.806,79
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 2.000,00

TOTALE A PAREGGIO**€ 118.806,79****Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 93.202,21, come riportato nel Mod. C.

Si precisa che con delibera n. 18 del 30.06.2022 il Consiglio di Istituto ha disposto la radiazione dalle scritture contabili del residuo attivo pari ad € 106,80 e relativa motivazione.

Per effetto dell'immutabilità dell'avanzo di amministrazione la suddetta operazione contabile viene effettuata con la determinazione dell'avanzo di amministrazione dell'anno finanziario 2023.

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	€ 66.319,17	€ 51.175,44	€ 15.143,73
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 16.385,13	€ 11.158,69	€ 5.226,44
A02-Funzionamento amministrativo	€ 6.117,96	€ 0,00	€ 6.117,96
A03-Didattica	€ 42.384,94	€ 38.957,02	€ 3.427,92
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 141,41	€ 0,00	€ 141,41
A06-Attività di orientamento	€ 1.289,73	€ 1.059,73	€ 230,00
Progetti	€ 26.883,04	€ 6.100,00	€ 20.783,04
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 14.483,04	€ 800,00	€ 13.683,04
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.400,00	€ 5.300,00	€ 7.100,00
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	€ 93.202,21	€ 57.275,44	€ 35.926,77

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.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento*
- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *Il PTOF è stato approvato*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

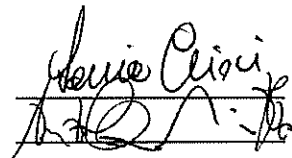
Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2023, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2023 il giorno 13 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CRISCI SONIA

MINOTTO ANTONELLA



ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto GIULIO CESARE PAROLARI di VENEZIA, l'anno 2023 il giorno 24, del mese di marzo, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di VENEZIA.
La riunione si svolge presso la sede dell'Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SONIA	CRISCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLA	MINOTTO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

la verifica è iniziata da remoto ed è proseguita in presenza durante la visita del 31 marzo.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2022 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

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

Situazione Residui (Mod. L)

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

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

6. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

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

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (l/d)
Prime			5	5	95			93	93	2	2	18,60
Seconde		1	4	5	104		16	90	106		-2	21,20
Terze		1	5	6	94		12	85	97	3	-3	16,17
Quarte		1	4	5	110		14	94	108	4	2	21,60
Quinte		1	5	6	117		17	100	117	4	0	19,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	4	23	27	520	0	59	462	521	13	-1	19,30
Prime		5		5	106		105		105	3	1	21,00
Seconde		5		5	107		106		106	3	1	21,20
Terze		5		5	99		102		102	5	-3	20,40
Pluriclassi				0					0		0	0

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	
<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	67
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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*	8
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	113
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	24

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 220.824,36		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 26.856,20	€ 26.856,20	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 1.009,28	€ 1.009,28	1,00
06-Contributi da privati	€ 16.838,35	€ 16.838,35	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	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 265.528,20	€ 44.703,84	
Disavanzo di competenza		€ 127.515,35	
Totale a pareggio		€ 172.219,19	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 227.850,98	€ 158.797,14	0,70
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 43.732,31	€ 24.462,51	0,56
A02-Funzionamento amministrativo	€ 15.275,81	€ 10.107,85	0,67
A03-Didattica	€ 164.080,43	€ 120.665,49	0,74
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.702,70	€ 3.561,29	0,97
A06-Attività di orientamento	€ 1.059,73	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 33.932,82	€ 13.422,05	0,40
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 106,80	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 19.476,74	€ 8.588,10	0,45
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 14.349,28	€ 4.833,95	0,34
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 150,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 261.933,80	€ 172.219,19	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 172.219,19	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 127.515,35.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 66,00% di quelle programmate.

I revisori hanno verificato che nella relazione al conto consuntivo sono state evidenziate in modo specifico le finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati i fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, nonché quelli eventualmente derivanti da erogazioni liberali. Le risorse ad esso relative incluse nel modello H del consuntivo 2022 sono state complessivamente pari ad euro 7.594,40. Come dettagliatamente descritto nella relazione nel corso dell'anno sono stati spesi euro 8.588,10 per noleggio fotocopiatrici, noleggio di un pianoforte ed acquisto di strumenti musicali. Residuano anche somme del precedente anno scolastico, che verranno successivamente utilizzate.

Il fondo minute spese è stato chiuso con reversale n. 40 del 5/12/2022.

Il totale delle spese effettuate ammonta ad euro 153,83.

Sono state visionate in formato elettronico le delibere del Consiglio di Istituto con le quali sono state apportate variazioni al programma annuale.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 142.771,54	€ 62.791,22	€ 79.980,32	€ 1.000,00	€ 106,80	€ 80.873,52

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 12.528,14	€ 11.308,14	€ 1.220,00	€ 45.435,32	€ 0,00	€ 46.655,32

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0,00 e pagati residui passivi per euro 8.936,19.

E' stata visionata la delibera del Consiglio di Istituto di radiazione dei residui attivi per l'importo di euro 106,80 n. 18 del 30 giugno 2022 ed il relativo decreto di radiazione del Dirigente scolastico.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 176.426,21. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 45.903,59	€ 37.320,41	€ 83.224,00

Totale Disponibilità	€ 233.352,50	-€ 93.494,97	€ 139.857,53
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 279.256,09	-€ 56.174,56	€ 223.081,53
PASSIVO			
Totale debiti	€ 12.528,14	€ 34.127,18	€ 46.655,32
Consistenza Patrimoniale	€ 266.727,95	-€ 90.301,74	€ 176.426,21
Totale Passivo	€ 279.256,09	-€ 56.174,56	€ 223.081,53

I revisori hanno verificato che nel corso del 2022 sono stati acquisiti n. 4 beni per la categoria 1 per un valore di euro 3.222,32 e n. 25 beni di categoria 3 per un valore di euro 51.527,31, consistenti principalmente nei monitor interattivi. Il totale dei beni precedenti all'ammortamento era quindi di euro 100.653,22; l'ammortamento ha comportato una diminuzione di euro 15.489,14 e vi è stata un'ulteriore diminuzione di euro 1.940,08 per lo scarico di n. 1 bene danneggiato a seguito di atti vandalici.

Al riguardo sono stati visionati la denuncia all'autorità effettuata in data 10.10.2022, il provvedimento del DS n. 4196 del 19.10.2022 con il quale è stata disposta l'eliminazione dall'inventario del bene in oggetto, l'estratto del verbale del 29.11.2022 con il quale l'accaduto è stato portato a conoscenza del Consiglio di Istituto.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 90.580,96
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 62.791,22	€ 43.703,84	€ 106.495,06	
Pagamenti	€ 11.308,14	€ 126.783,87	€ 138.092,01	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 58.984,01
Residui Attivi	€ 79.873,52	€ 1.000,00		€ 80.873,52
Residui Passivi	€ 1.220,00	€ 45.435,32		€ 46.655,32
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 93.202,21

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a 58.984,01 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 rielassificate 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	€ 11.460,49	€ 11.872,02	€ 1.000,00	€ 130,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 43.732,31	€ 24.462,51	55,94%
A02	€ 0,00	€ 1.852,65	€ 7.764,78	€ 0,00	€ 490,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.275,81	€ 10.107,85	66,17%
A03	€ 1.463,03	€ 237,90	€ 9.412,82	€ 108.047,09	€ 350,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.154,65	€ 164.080,43	€ 120.665,49	73,55%
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	€ 3.561,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.702,70	€ 3.561,29	96,19%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.059,73	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 106,80	€ 0,00	0,00%
P02	€ 0,00	€ 2.049,60	€ 4.544,41	€ 1.994,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.476,74	€ 8.588,10	44,10%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.833,95	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.349,28	€ 4.833,95	33,69%
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	€ 1.463,03	€ 15.600,64	€ 41.989,27	€ 111.041,18	€ 970,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.154,65	€ 261.783,80	€ 172.219,19	66,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	0,85%	9,06%	24,39%	64,48%	0,57%	0,00%	0,00%	0,00%	0,68%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 66,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 38,36%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

- Progetto A303 - Assistenza psicologica (post covid) destinata a tutti gli studenti dell'istituto, di euro 1.600;
- Progetto A05 - Viaggi e visite di istruzione, destinati agli alunni e agli studenti di scuola secondaria di primo grado dell'istituto, di euro 3.702,70, di cui euro 3.561,29 impegnati e euro 3.485,90 pagati.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP è stata inviata in data 12/09/2022 prot. n. 22091210303532095.
La dichiarazione mod. 770 è stata inviata in data 12/09/2022 prot. n. 22091208523956852.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Certificazione Unica

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

La certificazione unica è stata presentata in data 28/02/2023 con prot. n. 23022808443161524

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

In riferimento alle circolari MEF n. 27 del 24/11/2014, n. 20 del 19/06/2019 e n. 17 del 07/04/2022 si è provveduto a verificare gli adempimenti previsti dal D.L. 66/2014, così come modificati ed integrati dall'art. 1, commi da 859 a 872, della legge n. 145 del 30/12/2018 (legge di bilancio 2019) e dall'art. 9, comma 2 del decreto legge 152 del 2021, convertito con legge 233 del 2021. Si precisa comunque al riguardo che le istituzioni scolastiche in quanto articolazioni del Ministero dell'Istruzione e del merito sono escluse dall'applicazione delle relative sanzioni in caso di inadempienza, al pari delle altre Amministrazioni centrali.

Ciò premesso i Revisori hanno verificato che gli indicatori di tempestività dei pagamenti per l'anno 2022 sono stati regolarmente pubblicati sul sito internet dell'Istituto (come sopra specificato) e sono risultati pari a:

primo trimestre - 16,73

secondo trimestre - 19,45

terzo trimestre - 13,09

quarto trimestre 18,60

annuale 9,37.

Si osserva al riguardo che il tempo medio ponderato di pagamento per l'anno 2022, così come elaborato dalla PCC, è risultato pari a 44 giorni, con un ritardo medio di 13 giorni. I revisori hanno verificato che ciò è stato dovuto al ritardo nel pagamento della fattura n. 95 del 23.09.2022 di euro 55.398,02. La fattura si riferiva all'acquisto di monitor interattivi e accessori informatici per la Segreteria ed il ritardo nel pagamento è stato dovuto alla tardiva erogazione delle somme da parte del Ministero dell'istruzione e del merito; l'imponibile della fattura per euro 45.408,21 è stato pagato con mandato n. 231 del 09.12.2022 e l'iva per l'importo di euro 9.989,81 con mandato n. 235 del 13.12.2022. Inoltre l'Istituto ha effettuato relativamente all'esercizio 2022 gli adempimenti previsti dall' art. 7, comma 4-bis, del decreto legge 35/2013, così come modificato da ultimo dall'art. 50, comma 2 del D.L. 124/2019 (comunicazione annuale dello stock del debito al 31 dicembre entro il 31 gennaio), con invio in data 13 gennaio 2023.

I Revisori hanno anche verificato, ai sensi dell'art. 9, comma 2 del citato decreto legge 152/2021 che: l'ammontare dello stock del debito 2021 comunicato entro il 31/01/2022 (pari ad € 0) risulta allineato con lo stock del debito risultante dalla PCC;

l'ammontare dello stock del debito 2022 comunicato entro il 31/01/2023 (pari ad € 0) risulta allineato con lo stock del debito risultante dalla PCC.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

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

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto GIULIO CESARE PAROLARI di VENEZIA, l'anno 2023 il giorno 31, del mese di marzo, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di VENEZIA.

La riunione si svolge presso Sede dell'Istituzione Scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SONIA	CRISCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLA	MINOTTO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 58.984,01
Riscossioni fino alla reversale n. 11 del 28/03/2023		
conto competenza	€ 18.879,49	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 18.879,49
Pagamenti fino al mandato n.63 del 27/03/2023		

conto competenza	€ 10.964,54	
conto residui	€ 8.936,19	
Totale somme pagate		€ 19.900,73
Fondo di cassa alla data 30/03/2023		€ 57.962,77

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317774	
Situazione alla data del	30/03/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 473,73
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 57.489,04
Totale disponibilità		€ 57.962,77
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 57.962,77

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo Spa ABI 3069 CAB 21126 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 100000046041.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo Spa alla data del 30/03/2023, pari ad € 57.962,77.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317774 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/03/2023. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

Vengono controllati, a campione, i seguenti documenti amministrativo-contabili:

- reversale n. 10 del 28.03.2023 di euro 1.254,00, relativa a contributo famiglie per uscita didattica del 27.03.2023;
- mandato n. 57 del 24.03.2023 di euro 1.500,00, relativo al pagamento della fattura n. 500100015 del 20.03.2023 a favore di Martini bus srl - uscite didattiche.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/03/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 58,15 e una rimanenza di € 241,85.

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 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2023 il giorno 31 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CRISCI SONIA

MINOTTO ANTONELLA

Ente/Sia: 0001470/0820J - ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE G.C.
Situazione al: 30.03.2023

Anno Esercizio: 2023

Disponibilità Reale

ENTRATE

Fondo cassa		58.984,01	
Reversali emesse	18.879,49		
Reversali riscosse		18.879,49	
Reversali riscosse (di cui a copertura)	0,00		
Reversali da riscuotere	0,00		
Riscossioni da regolarizzare con reversali		0,00	
Totale delle entrate			77.863,50

USCITE

Deficit di cassa		0,00	
Mandati emessi	19.900,73		
Mandati pagati		19.900,73	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		0,00	
Totale delle uscite			19.900,73
Saldo risultante dal conto di fatto			57.962,77
Mandati da pagare		0,00	
Mandati da pagare (di cui a copertura)	0,00		
Saldo risultante dal conto di diritto			57.962,77


p. verificato con
i Riscotti
31/3/2023
Cini

Certificazione dell'ipotesi di contratto integrativo
VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto GIULIO CESARE PAROLARI di VENEZIA, l'anno 2023 il giorno 27, del mese di marzo, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di VENEZIA.
La riunione si svolge presso la sede dell'Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SONIA	CRISCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLA	MINOTTO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

l'esame della contrattazione è cominciato da remoto e gli esiti sono stati verbalizzati nella seduta del 31 marzo 2023.

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

L'ipotesi di contratto è stata stipulata in data 01/03/2023 dal Dirigente Scolastico dr.ssa Monica Guaraldo e dalla parte sindacale (RSU/rappresentanti territoriali delle organizzazioni sindacali firmatarie del CCNL 19 aprile 2018).

L'ipotesi di contratto integrativo è stata trasmessa ai Revisori dei conti in data: 07/03/2023 nei termini stabiliti dal vigente CCNL.

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

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

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

Risorse

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

Risorse	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Fondo per l'Istituzione Scolastica (art. 2, comma 2, primo alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 51.466,14
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 2, comma 2, terzo alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 4.183,09

Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 2, comma 2, quinto alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 3.301,51
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art. 30 del CCNL 29/11/2007)	€ 2.526,25
Ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (art. 2, comma 2, secondo alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 960,14
Risorse di cui all'articolo 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107, smi da utilizzare ai sensi dell'art. 1, comma 249, della legge 27 dicembre 2019, n. 160	€ 0,00
Risorse di cui all'art. 1, comma 592, della legge n. 205/2017, nel rispetto dei criteri di indirizzo di cui al comma 593	€ 0,00
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	€ 0,00
Incarichi specifici del personale ATA (art. 2, comma 2, quarto alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 2.384,85
Turni notturni e festivi svolti dal personale ATA ed educativo presso i Convitti e gli Educandati	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria e al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	€ 0,00
Indennità di sostituzione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (somme eventualmente assegnate dal MI)	€ 0,00
Totale risorse "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 64.821,98
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (Art. 1 Legge 18 dicembre 1997, n. 440)	€ 0,00
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero	€ 0,00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)	€ 0,00
Progetti nazionali (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Progetti comunitari (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Totale risorse su stanziamenti di bilancio	€ 0,00
Risorse relative al Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa non utilizzate provenienti dagli anni scolastici precedenti	€ 9.708,73
Totale economie esercizi precedenti	€ 9.708,73
TOTALE RISORSE	€ 74.530,71

Sintesi delle risorse	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Risorse "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 64.821,98
Risorse su stanziamenti di bilancio Scuola	€ 0,00
Economie esercizi precedenti	€ 9.708,73
Totale risorse (lordo dipendente)	€ 74.530,71

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

La somma relativa alla valorizzazione del personale scolastico, pari ad euro 13.039,46, è stata inclusa tra le risorse relative al FIS, in mancanza di più appropriata voce nel presente verbale. In ogni caso ai sensi della legge 27 dicembre 2019, n. 160 comma 249, tali risorse sono utilizzate dalla contrattazione integrativa per retribuire e valorizzare le attività e gli impegni svolti dal personale scolastico senza ulteriore vincolo di destinazione. Le risorse sono state ripartite, al pari delle altre risorse FIS, tra personale docente e personale ATA nella misura del 70 per cento ai docenti e 30 per cento al personale ATA.

La voce indicata per le economie pari ad euro 9.708,73 comprende sia le economie relative al FIS che quelle relative a somme non utilizzate per altri istituti contrattuali.

Finalizzazioni

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

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

PERSONALE DOCENTE	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 175,00
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)	€ 16.940,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 4.600,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria della Regione Friuli-Venezia Giulia	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 15.890,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 525,00
Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	€ 960,14
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	€ 0,00
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.486,20
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 3.010,00
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art. 40 CCNL 8/2/2018	€ 5.041,68
Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	€ 0,00

Valorizzazione dell'impegno in attività di formazione, ricerca e sperimentazione didattica e valorizzazione del contributo alla diffusione nelle istituzioni scolastiche di modelli per una didattica per lo sviluppo delle competenze (art. 1, commi 592 e 593 della legge n. 205/2017)	€ 0,00
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 51.628,02
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) - quota destinata al personale docente	€ 0,00
Ulteriori compensi per corsi di recupero	€ 0,00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018	€ 0,00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	€ 0,00
TOTALE PERSONALE DOCENTE	€ 51.628,02

PERSONALE ATA	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007)	€ 4.350,00
Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 15.273,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale ATA delle istituzioni educative	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	€ 0,00
Incarichi specifici personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.556,00
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 40 CCNL 8/2/2018	€ 0,00
Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	€ 0,00
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	€ 22.179,00
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) - quota destinata al personale ATA	€ 0,00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	€ 0,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 0,00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00

Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018))	€ 0,00
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	€ 0,00
TOTALE PERSONALE ATA	€ 22.179,00

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 74.530,71, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 73.807,02, (in percentuale: 99,03%).

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

Personale docente: 69,95%

Personale ATA: 30,05%

Conclusioni

Pertanto, considerato che:

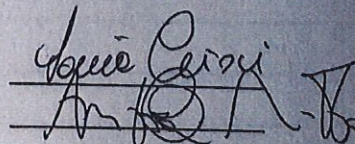
- l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni normative e contrattuali;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2023 il giorno 31 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CRISCI SONIA

MINOTTO ANTONELLA



VERIFICA DI CASSA VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto GIULIO CESARE PAROLARI di VENEZIA, l'anno 2023 il giorno 28, del mese di novembre, alle ore 15:30, è presente il Revisore dei Conti CRISCI SONIA dell'ambito ATS n. 27 provincia di VENEZIA.
La revisione si svolge presso presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SONIA	CRISCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLA	MINOTTO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

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)

Registro Minute Spese

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023	€ 58.984,01
Riscossioni fino alla reversale n. 37 del 23/11/2023	
conto competenza	€ 164.782,95
conto residui	€ 38.734,32
Totale somme riscosse	€ 203.517,27
Pagamenti fino al mandato n.157 del 22/11/2023	

conto competenza	€ 42.025,75	
conto residui	€ 46.628,38	
Totale somme pagate		€ 88.654,13
Fondo di cassa alla data 28/11/2023		€ 173.847,15

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317774	
Situazione alla data del	28/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.191,16
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 166.707,99
Totale disponibilità		€ 173.899,15
Sbilanci non regolarizzati		€ 48,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 173.947,15

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo Spa ABI 3069 CAB 21126 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 100000046041.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 100,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo Spa alla data del 28/11/2023, pari ad € 173.947,15 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 100,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317774 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/11/2023. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 48,00

Sono presenti n. 10 sospesi da regolarizzare per un importo complessivo di euro 100,00 afferenti a riscossioni per contributo volontario ed assicurazione docenti/Ata.

La convenzione di cassa è in scadenza il 31/12/2023 e l'Istituto ha attivato le procedure per affidare l'incarico ad Intesa Sanpaolo con affidamento diretto. A breve sarà formalizzata la determina del Dirigente scolastico e firmata la nuova convenzione.

Con la metodologia a campione sono state esaminate le seguenti reversali e mandati:
reversale n. 19 del 07/06/2023 per l'importo di euro 80.105,03 relativa a fondi PNRR per piano scuola 4.0 - azione 1 - next digital classroom, acconto del 50 per cento; è stato visionato l'atto di concessione n. 42127 del 17/03/2023 stipulato tra il MIM ed il Dirigente scolastico, la nota MIM n. 81370 del 05/06/2023 con la quale si comunicava alle istituzioni scolastiche l'erogazione della prima tranche del 50 per cento, il piano di riparto sulla piattaforma FUTURA, dal quale si evince l'assegnazione complessiva all'Istituto di euro 160.210,06, il decreto del Dirigente scolastico n. 1329 del 17/03/2023 con il quale la somma è stata assunta nel bilancio di previsione 2023, l'atto di disseminazione prot. n. 1330 del 27/03/2023. Questi ultimi documenti sono anche regolarmente pubblicati sul sito dell'Istituzione

scolastica nella sezione dedicata al PNRR;

mandato n. 100 del 16/05/2023 per l'importo di euro 30.45,24 relativo al pagamento alla Vodafone Italia SpA della fattura n. ZZ40504060 del 24/01/2023 per realizzazione reti locali cablate e wireless nei plessi dell'Istituto; è stata visionata la fattura, la dichiarazione in merito al conto dedicato, la richiesta del certificato carichi pendenti, il verbale di collaudo in data 18/01/2023, la dichiarazione del Dirigente scolastico prot. n. 1037 del 10/03/2023 con la quale si rideterminava l'importo della fornitura a seguito della ricezione della fattura per un importo minore di quanto stabilito precedentemente, la verifica presso l'Agenzia delle Entrate (art. 48 bis DPR 602/73), il Durc, il documento di verifica di autocertificazione fornito dalla Camera di Commercio di Torino.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/06/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 103,30 e una rimanenza di € 196,70.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)
- E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa
- E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese
- E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
- E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese
- Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Conclusioni

Il modello 770 è stato presentato in data 26/10/2023 prot. n. 23102616044029700.

La dichiarazione IRAP 2023 è stata presentata in data 26/10/2023 prot. n. 23102616570724822.

Si dà atto che in data 28/11/2023 è stato effettuato il passaggio di consegne tra la Dsga uscente dr.ssa Marta Causin (cessata dall'incarico dal 1° settembre) ed il Dsga subentrante dr. Luigi Gasparini, entrato in servizio il 16/10/2023. Il

Revisore ha riscontrato la regolarità del verbale prodotto, con particolare riguardo alla consistenza dei beni inventariati e del fondo minute spese residuo.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al III trimestre è risultato pari a - 23,10 ed è stato regolarmente pubblicato sul sito

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:10, l'anno 2023 il giorno 28 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CRISCI SONIA

Senio Crisci