

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto CPIA 7 di POMEZIA, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 168 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso Segreteria.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SABRINA	NAVARRINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNAMARIA	CAPOZI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Giuseppe Mulè.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2024 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 Centri Provinciali per l'Istruzione degli Adulti - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

Numero classi non terminali (a)	Numero classi terminali (b)	Totale classi (c=a+b)	Totale alunni iscritti al 16 ottobre (d)	Totale alunni frequentanti (e)	Di cui diversamente abili
84	118	202	2.108	1.563	

### 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	55
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>70</b>
	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>32</b>

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 453.281,24
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.266,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 10.000,00
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 479.547,90</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 72.588,19</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 22.733,27
A02-Funzionamento amministrativo	€ 6.388,60
A03-Didattica	€ 43.466,32
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 312.519,37</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 47.986,85
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 204.329,12
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 69,97
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 60.133,43
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 500,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 385.607,56</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 93.940,34</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 479.547,90</b>

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 453.281,24, come riportato nel Mod. C.

Il PTOF è stato aggiornato per il corrente anno dal Consiglio di Istituto nella seduta del 20/12/2023 con delibera n. 4.



Il fondo minute spese del Dsga è stato autorizzato in € 1.000,00 annuali con il limite di € 100,00 per ogni singola spesa.

### 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
<b>Attività</b>	€ 50.962,23	€ 14.885,94	€ 36.076,29
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 22.733,27	€ 5.247,34	€ 17.485,93
A02-Funzionamento amministrativo	€ 6.388,60	€ 0,00	€ 6.388,60
A03-Didattica	€ 21.840,36	€ 9.638,60	€ 12.201,76
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 312.519,37	€ 307.550,40	€ 4.968,97
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 47.986,85	€ 47.986,85	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 204.329,12	€ 203.430,12	€ 899,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 69,97	€ 0,00	€ 69,97
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 60.133,43	€ 56.133,43	€ 4.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	€ 363.481,60	€ 322.436,34	€ 41.045,26

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 non 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*

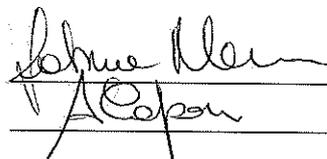
## **Conclusioni**

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 2024, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024. Il parere di regolarità contabile è stato reso dai revisori con mail del 09/02/2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:35, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NAVARRINI SABRINA

CAPOZI ANNAMARIA



Two handwritten signatures are present, each written over a horizontal line. The top signature is cursive and appears to read 'Sabrina Navarrini'. The bottom signature is also cursive and appears to read 'Annamaria Capozzi'.

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto CPIA 7 di POMEZIA, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 168 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso Segreteria.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SABRINA	NAVARRINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNAMARIA	CAPOZI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Dott. Giuseppe Mulè.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2023 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

### Anagrafica

#### 1. Osservanza norme regolamentari

### Conto Finanziario (Mod. H)

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

### Situazione Residui (Mod. L)

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

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

6. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

**Dati Generali Centri Provinciali per l'Istruzione degli Adulti - Data di riferimento: 15 Marzo**

La struttura dei gruppi per l'anno scolastico è la seguente:

	Gruppi di livello			Alunni Iscritti al 16 ottobre			Alunni Frequentanti	
	Numero dei gruppi	Numero dei gruppi della Casa Circondariale	Totale gruppi di livello	Numero degli Alunni Iscritti	Numero degli Alunni Iscritti della Casa Circondariale	Totale alunni iscritti	Totale Alunni Frequentanti	di cui Disabili
<i>Alfabetizzazione</i>	66	1	67	1311	24	1335	1290	0
<i>I livello - I Periodo Didattico</i>	14	3	17	1359	37	1396	176	0
<i>I livello - II Periodo Didattico</i>	8	0	8	35	0	35	35	0
<i>Totale</i>	88	4	92	2705	61	2766	1501	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	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	53
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	64
<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	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	31

## Conto Finanziario (Mod. H)

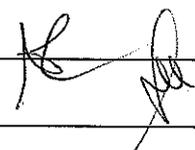
In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame 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 2023 presenta le seguenti risultanze:

### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 546.491,51		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 80.122,75	€ 80.122,75	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 21.195,08	€ 31.068,25	1,47
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 1.665,41	€ 1.665,41	1,00
06-Contributi da privati	€ 44.053,53	€ 44.853,53	1,02
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 538,99	€ 538,99	1,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,04	€ 0,04	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 694.067,31</b>	<b>€ 158.248,97</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>€ 93.210,27</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 251.459,24</b>	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 132.646,22</b>	<b>€ 81.845,87</b>	<b>0,62</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 35.308,15	€ 26.326,72	0,75
A02-Funzionamento amministrativo	€ 15.310,81	€ 8.958,21	0,59
A03-Didattica	€ 82.027,26	€ 46.560,94	0,57
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 479.621,34</b>	<b>€ 169.613,37</b>	<b>0,36</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 141.365,11	€ 91.888,81	0,66
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 269.964,17	€ 65.635,90	0,25
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 500,00	€ 430,03	0,87
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 67.792,06	€ 11.658,63	0,18
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00</b>
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	€ 300,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 612.567,56</b>	<b>€ 251.459,24</b>	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 81.499,75		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 251.459,24</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 93.210,27.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 42,00% di quelle programmate.

Il registro delle minute spese è stato correttamente chiuso con reverse n. 29 del 12/12/2023.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 281.873,93	€ 0,00	€ 281.873,93	€ 77.854,11	€ 0,00	€ 359.728,04

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 99.648,19	€ 515,04	€ 99.133,15	€ 7.494,97	€ 0,00	€ 106.628,12

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0,00 e pagati residui passivi per euro 1.409,84.

Dall'esame dei modelli L residui attivi e passivi si è riscontrato che numerosi residui sono stati contabilizzati in conto competenza ma non radiati. Si invita il DSGA a provvedere nell'esercizio corrente alla revisione di tutti i residui e procedere alla radiazione degli stessi, laddove si verificano le condizioni al fine di rappresentare un avanzo di amministrazione più coerente.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 502.580,01. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 44.163,77	€ 5.135,00	€ 49.298,77
Totale Disponibilità	€ 646.139,70	-€ 86.230,34	€ 559.909,36
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Attivo</b>	<b>€ 690.303,47</b>	<b>-€ 81.095,34</b>	<b>€ 609.208,13</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 99.648,19	€ 6.979,93	€ 106.628,12
Consistenza Patrimoniale	€ 590.655,28	-€ 88.075,27	€ 502.580,01
<b>Totale Passivo</b>	<b>€ 690.303,47</b>	<b>-€ 81.095,34</b>	<b>€ 609.208,13</b>

## Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 364.265,77
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 0,00	€ 80.394,86	€ 80.394,86	
Pagamenti	€ 515,04	€ 243.964,27	€ 244.479,31	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 200.181,32
Residui Attivi	€ 281.873,93	€ 77.854,11		€ 359.728,04
Residui Passivi	€ 99.133,15	€ 7.494,97		€ 106.628,12
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 453.281,24

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a euro 200.181,32 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale, non concorda con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) per € 1120,02 dovuto al ritardato addebito nel pagamento di n° 2 - F24 per tasse, contributi e IVA che la Banca cassiera aveva segnalato come pagati.

### 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										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'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva		
A01	€ 0,00	€ 8.210,69	€ 13.737,94	€ 1.828,39	€ 7,65	€ 2.382,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 160,00	€ 35.308,15	€ 26.326,72	74,57%
A02	€ 0,00	€ 667,40	€ 6.815,14	€ 196,00	€ 18,40	€ 187,56	€ 1.073,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.310,81	€ 8.958,21	58,51%
A03	€ 0,00	€ 12.265,33	€ 28.340,32	€ 1.047,00	€ 932,50	€ 3.910,79	€ 0,00	€ 10,00	€ 55,00	€ 82.027,26	€ 46.560,94	56,77%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
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	€ 10.039, 08	€ 46.894, 06	€ 3.385,7 1	€ 23.588, 00	€ 0,00	€ 7.981,9 6	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 141.365 ,11	€ 91.888, 81	65,01%
P02	€ 41.852, 61	€ 4.270,7 9	€ 18.492, 27	€ 0,00	€ 480,00	€ 540,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 269.964 ,17	€ 65.635, 90	24,32%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 379,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 50,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 430,03	86,01%
P04	€ 2.174,0 8	€ 0,00	€ 8.916,9 5	€ 0,00	€ 0,00	€ 567,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 67.792, 06	€ 11.658, 63	17,20%
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	€ 54.065, 77	€ 72.308, 27	€ 80.067, 86	€ 26.659, 39	€ 1.438,5 5	€ 15.620, 69	€ 1.073,71	€ 10,00	€ 215,00	€ 612.267 ,56	€ 251.459 ,24	42,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	21,51%	28,76%	31,85%	10,61%	0,58%	6,22%	0,43%	0,01%	0,09%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 42,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 35,37%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto Erasmus KA2 iniziato nell'anno 2021 e concluso nell'anno 2023 con la liquidazione delle spettanze alla DS Serru Maria Vittoria per lo svolgimento delle attività funzionali alla realizzazione del progetto.

#### Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2022 non risulta presentata

#### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

#### Certificazione Unica

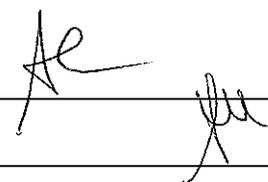
La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2023 non risulta presentata

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2023 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2023 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2023 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola



L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2023 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2023 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2023 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2023 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2023 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

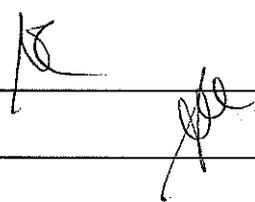
L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2023 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2023 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Si invita il DSGA a provvedere alla pubblicazione dei dati relativi agli indicatori di tempestività dei pagamenti e l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2023, nonché alla presentazione nei termini prescritti delle dichiarazioni all'Agenzia delle Entrate e quelle pregresse a sanatoria.

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*
- *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*

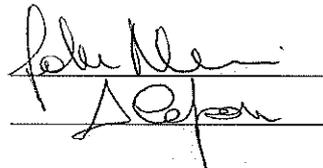
## **Conclusioni**

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 2023 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NAVARRINI SABRINA

CAPOZI ANNAMARIA



Two handwritten signatures are present, each written over a horizontal line. The top signature is cursive and appears to read 'Sabrina Navarra'. The bottom signature is also cursive and appears to read 'Annamaria Capozzi'.

# Certificazione dell'ipotesi di contratto integrativo

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto CPIA 7 di POMEZIA, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 168 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso Segreteria.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SABRINA	NAVARRINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNAMARIA	CAPOZI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Giuseppe Mulè.

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2023/2024 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 13/02/2024 dal Dirigente Scolastico Francesco Senatore 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: 04/03/2024 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

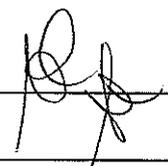
Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2023/2024, sono determinate come segue:

Risorse	Anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)
Fondo per l'Istituzione Scolastica (art. 2, comma 2, primo alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 41.645,20
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 2, comma 2, terzo alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 7.372,19

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)	€ 0,00
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art. 30 del CCNL 29/11/2007)	€ 2.060,44
Ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (art. 2, comma 2, secondo alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 0,00
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	€ 10.084,97
Risorse di cui all'art. 1, comma 592, della legge n. 205/2017, nel rispetto dei criteri di indirizzo di cui al comma 593	€ 0,00
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	€ 0,00
Incarichi specifici del personale ATA (art. 2, comma 2, quarto alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 3.180,23
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
<b>Totale risorse "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)</b>	<b>€ 64.343,03</b>
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
<b>Totale risorse su stanziamenti di bilancio</b>	<b>€ 0,00</b>
Risorse relative al Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa non utilizzate provenienti dagli anni scolastici precedenti	€ 5.000,00
<b>Totale economie esercizi precedenti</b>	<b>€ 5.000,00</b>
<b>TOTALE RISORSE</b>	<b>€ 69.343,03</b>

Sintesi delle risorse	Anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)
<b>Risorse "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)</b>	<b>€ 64.343,03</b>
<b>Risorse su stanziamenti di bilancio Scuola</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>Economie esercizi precedenti</b>	<b>€ 5.000,00</b>
<b>Totale risorse (lordo dipendente)</b>	<b>€ 69.343,03</b>

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. 25954 del 29/09/2023.



## 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:

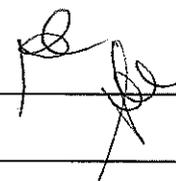
<b>PERSONALE DOCENTE</b>	<b>Anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)</b>
Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 500,64
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 1.060,44
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)	€ 23.300,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 6.000,00
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)	€ 8.579,48
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	€ 0,00
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)	€ 7.372,19
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti 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
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
<b>Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)</b>	<b>€ 46.812,75</b>
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
<b>Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>€ 46.812,75</b>

<b>PERSONALE ATA</b>	<b>Anno scolastico 2023/2024 (lordo dipendente)</b>
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007)	€ 3.330,00
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)	€ 12.981,40
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 3.021,00
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)	€ 3.180,23
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
<b>Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)</b>	<b>€ 22.512,63</b>
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
<b>Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>€ 22.512,63</b>

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 69.343,03, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 69.325,38, (in percentuale: 99,98%).

Si rileva la seguente distribuzione del fondo dell'istituzione scolastica tra il personale docente e il personale ATA:  
 Personale docente: 67,53%



Personale ATA: 32,47%

## Conclusioni

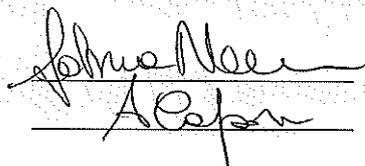
Pertanto, considerato che:

- 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 CPIA 7 per l'anno scolastico 2023/2024 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 14:48, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NAVARRINI SABRINA  
CAPOZI ANNAMARIA



Two handwritten signatures are present, each written over a horizontal line. The top signature is cursive and appears to read 'Sabrina Navarra'. The bottom signature is also cursive and appears to read 'Annamaria Capozzi'.

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto CPIA 7 di POMEZIA, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 14:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 168 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso Segreteria.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SABRINA	NAVARRINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNAMARIA	CAPOZI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Giuseppe Mulè.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

### 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 2024

€ 200.181,32

Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 02/05/2024



conto competenza	€ 48.664,59	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 48.664,59
Pagamenti fino al mandato n.29 del 18/03/2024		
conto competenza	€ 50.447,16	
conto residui	€ 1.409,84	
Totale somme pagate		€ 51.857,00
Fondo di cassa alla data 08/05/2024		€ 196.988,91

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319529	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.554,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 193.324,91
Totale disponibilità		€ 196.878,91
Sbilanci non regolarizzati		€ 110,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 196.988,91

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 5020 data inizio convenzione 01/05/2021 data fine convenzione 30/04/2025 C/C 1000046173.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 580,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 09/05/2024, pari ad € 197.568,91 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 580,00

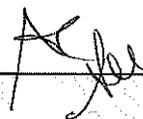
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319529 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2024. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 110,00

I revisori hanno esaminato la reversale n. 13 del 04/04/2024 relativa al versamento di € 186,51 per la chiusura del c/c postale; il mandato n.29 del 18/03/2024 a favore di Regione Lazio per recupero maggior somme accreditate per PRILS Lazio 5 di € 24.936,77

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 09/05/2024, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 09/05/2024,

Il c/c postale è stato chiuso in data 04/04/2024, il saldo è stato riversato in banca con reversale n. 13 del 04/04/2024 di



€ 186,51.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

Ad oggi il registro non ha registrato movimenti. 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 non risulta presentata.

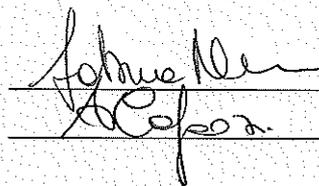
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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 del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto
- Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale
- 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 14:30, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NAVARRINI SABRINA

CAPOZI ANNAMARIA



Two handwritten signatures are present, each written over a horizontal line. The first signature is cursive and appears to read 'Sabrina Navarra'. The second signature is also cursive and appears to read 'Annamaria Capozzi'.

## Progetto co-finanziato dall'Unione Europea



UNIONE EUROPEA



**FONDO ASILO MIGRAZIONE INTEGRAZIONE (FAMI) 2014-2020**  
OS2 Integrazione/Migrazione legale – ON2 Integrazione – lett. h) Formazione civico linguistica –  
Piani regionali formazione linguistica 2018-2021- Piano regionale PRILS Lazio 5 (PROG-2497)

Al Dirigente Scolastico del **Centro Provinciale per  
l'Istruzione degli Adulti del Lazio 7**  
[mmm67400q@pec.istruzione.it](mailto:mmm67400q@pec.istruzione.it)  
[mmm67400q@istruzione.it](mailto:mmm67400q@istruzione.it)

**E p.c.**

**Alla Società LAZIOcrea S.p.A.**  
Direzione Fondi Comunitari, Formazione e  
Servizi per l'Impiego  
c.a. Dirigente della Divisione Formazione  
Dott. Nicola Maria Apollonj Ghetti  
[formazione.laziocrea@legalmail.it](mailto:formazione.laziocrea@legalmail.it)  
[nicola.apollonjghetti@laziocrea.it](mailto:nicola.apollonjghetti@laziocrea.it)

**OGGETTO:** Piano d'intervento regionale per l'integrazione linguistica e sociale degli stranieri nel Lazio, denominato PRILS Lazio 5 finanziato a valere sul Fondo Asilo Migrazione e Integrazione (FAMI) annualità 2014-2020 - Cod. PROG-2497 - C.U.P.: F89C19000000001. **Recupero maggior somme erogate - Richiesta restituzione fondi liquidati ma non spesi.**

A seguito della ricezione dei dati riportati nella "Domanda di rimborso finale integrata", ricevuti dall'assistenza tecnica di LAZIOcrea S.p.A. in data 24/11/2023 con nota Ns. prot. n. 1358419, la Regione Lazio ha preso atto che il totale delle spese rendicontate dal CPIA 7 e ritenute ammissibili dagli Auditors è pari a € 213.890,78.

Ad oggi il totale già liquidato dalla Regione Lazio a favore del CPIA 7 è pari ad Euro 238.827,55 con i seguenti importi erogati negli anni:

1. € 132.681,97 nel 2019 a titolo di primo acconto del 50% sul budget originario;
2. € 19.997,83 con P.L. n. L24444 del 13/12/2021 a titolo di pagamento intermedio in occasione del primo interim assessment;
3. € 9.510,64 con P.L. n. L05801 del 04/03/2022 a titolo di pagamento intermedio in occasione del secondo interim assessment;
4. € 76.637,11 con P.L. n. L17203 del 16/08/2022 a titolo di ulteriore acconto (entro la soglia massima del 90% del totale finanziato a ciascun partner, come previsto dalla D.D. n. G10782 del 09/08/2022).

A fronte delle liquidazioni regionali e dei dati finali di rendicontazione, si rende quindi necessario procedere ad un recupero della maggior somma di € 24.936,77 erogata a favore del CPIA 7, come dettagliato nel prospetto che segue: