

Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo

VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto DANTE ALIGHIERI di ROMA, l'anno 2017 il giorno 23, del mese di novembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 95 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso l'Ufficio della D.S.G.A.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MIRELLA	PETROLATI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
TATIANA	CIALDELLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione la D.S.G.A. Monica Gabriele.

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2017/2018 al fine di certificare la compatibilità finanziaria, ai sensi dell'art. 48, comma 6, del d. leg.vo 30 marzo 2001, n. 165

L'ipotesi di contratto è stata stipulata in data 14/11/2017 dal Dirigente Scolastico Prof.ssa Maria Urso e dalla Delegazione di parte sindacale costituita dalle RSU elette e operanti nella istituzione scolastica e dai rappresentanti territoriali delle organizzazioni sindacali di categoria firmatarie del CCNL.

Il documento è corredato della "Relazione tecnico - finanziaria" predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi. Il documento è corredato della tabella dimostrativa della costituzione del fondo.

L'ipotesi di contratto integrativo è stata trasmessa dal Dirigente Scolastico ai Revisori dei conti con comunicazione del 16/11/2017, ricevuta il 16/11/2017.

Nel rispetto delle istruzioni impartite dal MIUR, gli importi delle risorse e delle finalizzazioni, sono stati calcolati al lordo dipendente, sebbene nel presente verbale compaia la dicitura "comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP".

Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2017/2018, sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2017/2018 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	€ 37.547,10
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.290,11

Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.072,41
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	€ 0,00
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE	€ 42.909,62
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 242,57
TOTALE COMPLESSIVO	€ 43.152,19

I parametri per la costituzione del Fondo di istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007), sono stati comunicati dal Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca con nota n.19107 del 28/09/2017.

Finalizzazioni

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

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

	Risorse anno scolastico 2017/2018 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 1.483,69
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 12.470,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 3.700,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 5.462,50

Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.290,11
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 26.406,30

Personale ATA:

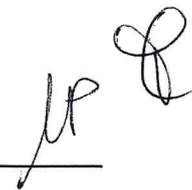
	Risorse anno scolastico 2017/2018 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 11.385,58
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 327,90
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.960,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.072,41
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 16.745,89

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 43.152,19, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 43.152,19, (in percentuale: 100,00%).

Conclusioni

Pertanto, considerato che:

- l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;



- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità

I Revisori esprimono parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria della contrattazione integrativa del Liceo Ginnasio Statale "Dante Alighieri" per l'anno scolastico 2017/2018.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2017 il giorno 23 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PETROLATI MIRELLA

CIALDELLA TATIANA



Mirella Petrolati
Tatiana Cialdella

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/004

Presso l'istituto DANTE ALIGHIERI di ROMA, l'anno 2017 il giorno 23, del mese di novembre, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 95 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso l'ufficio della D.S.G.A.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MIRELLA	PETROLATI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
TATIANA	CIALDELLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione la D.S.G.A. Monica Gabriele.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

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*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017		€ 304.882,05
Riscossioni fino alla reversale n. 91 del 09/11/2017		
conto competenza	€ 345.178,27	
conto residui	€ 3.560,90	
Totale somme riscosse		€ 348.739,17
Pagamenti fino al mandato n.472 del 09/11/2017		
conto competenza	€ 403.645,36	
conto residui	€ 10.796,55	
Totale somme pagate		€ 414.441,91
Fondo di cassa alla data 23/11/2017		€ 239.179,31

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316038	
Situazione alla data del	23/11/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 23.461,06
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 218.100,21
Totale disponibilità		€ 241.561,27
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.381,96
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 239.179,31

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE S.P.A. ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/07/2016 data fine convenzione 01/07/2020 C/C 1033551902.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.381,96, con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE S.P.A. alla data del 23/11/2017, pari ad € 241.561,27 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 2.381,96*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316038 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/11/2017. 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 -€ 2.381,96

Lo sbilancio di € 2.381,98 è dato dalla somma dei Mandati dal n. 458 al n. 470 del 9/11/2017 (pagamenti tramite mod. F 24)

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 30/09/2017, presenta un saldo di € 3.992,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/09/2017,

I revisori verificano, altresì, le registrazioni effettuate alla data del 21/11/2017 che evidenzia un saldo di € 10.558,79 che concorda con il saldo del c/c postale

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/11/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 316,23 e una rimanenza di € 183,77.

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 2016 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

I revisori esaminano a campione la seguente documentazione:

- Mandato n. 215 del 19/6/2017 a saldo fatt. n. 75/2017 di € 700,00 a favore di Saputelli S.r.l. per servizio di trasporto viaggio d'istruzione Pompei;
- Mandato n. 395 del 29/8/2017 a saldo fatt. n. 9/2017 di € 1.512,00 a favore dell'ing. Cascone Filippo per incarico di studio fattibilità scala di comunicazione livello seminterrato-Biblioteca;
- Reversale n. 80 del 30/8/2017 per incameramento di € 750,00 - quote di iscrizione delle istituzioni scolastiche che aderiscono al "Concorso Certamen".

Non si rilevano irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2017 il giorno 23 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PETROLATI MIRELLA

CIALDELLA TATIANA

Mirella Petrolati
Tatiana Cialdella