

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2018/002

Presso l'Istituto I.C. POLO EST LUMEZZANE di LUMEZZANE, l'anno 2018 il giorno 23, del mese di aprile, ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 26 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso sede istituzionale.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LOREDANA	PIANTADOSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA MARIA	PANARIELLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla riunione la DSGA Sig.ra Venezia Rosa.

Il conto consuntivo in oggetto risulta predisposto dal DSGA in data 15.03.2018 corredato dalla relazione del Dirigente del 28.3.2018. E' agli atti la dichiarazione del Dirigente e del DSGA circa l'assenza di gestioni fuori bilancio.

Il Programma annuale dell'anno in oggetto è stato approvato in data 16/11/2016 con delibera n° 13 ; successivamente sono state apportate n°7 variazioni per un totale di € 118.751,00

Le variazioni risultano regolarmente decretate dal Consiglio d'Istituto rispettivamente in data: 22/02/2017 delibera n.32; 01/03/2017 delibera n.33; 11/04/2017 delibera n.43; 26/06/2017 delibera 53; 10/11/2017 delibera 12; le variazioni del 06/12/2017 e 19/12/2017 sono state decretate dal Dirigente scolastico. Il fondo minute spese è stato riversato in data 11.12.2017 con reverse n.61.

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 Poste SpA al 31/12*
5. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
6. *Coerenza nella compilazione del modello K*

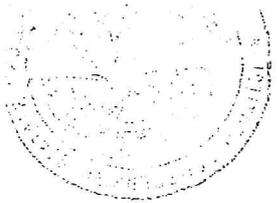
Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*
2. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12*
3. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/2018 è la seguente:

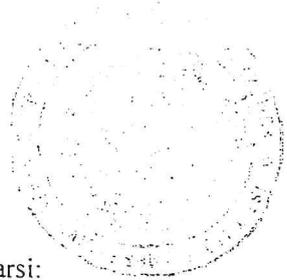
Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1 settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	2	2	44		54	54	3	27,00



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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/2018 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)	diversamente abili	Alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti (l=c-i)	(ld)
Prime		4		4	70		74		74		-4	18,50
Seconde		5		5	109		101		101	1	8	20,20
Terze		5		5	103		99		99	3	4	19,80
Quarte		5		5	101		102		102	8	-1	20,40
Quinte		6		6	93		92		92	2	1	15,33
Pluriclassi				0					0		0	0
									468	14	8	18,71



Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	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	51
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
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	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	88



nonchè i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

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, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2017 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 150.300,07		
Finanziamenti Statali	€ 140.254,87	€ 140.254,87	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 62.985,00	€ 62.985,00	1,00
Contributi da privati	€ 39.735,50	€ 39.735,50	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 531,06	€ 531,06	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 393.806,50	€ 243.506,43	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00

	Iniziali al 1/1/2017	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2017	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 47.634,78	€ 27.855,69	€ 19.779,09	€ 10.500,00	€ 0,00	€ 30.279,09
	Iniziali al 1/1/2017	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2017	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 9.949,51	€ 9.949,51	€ 0,00	€ 11.681,09	€ 0,00	€ 11.681,09

Ad oggi non risultano incassati residui attivi e risultano pagati interamente i residui passivi.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 234.756,08. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 78.354,99	-€ 2.421,71	€ 75.933,28
Totale Disponibilità	€ 160.249,58	€ 10.254,31	€ 170.503,89
Totale dell'attivo	€ 238.604,57	€ 7.832,60	€ 246.437,17
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 238.604,57	€ 7.832,60	€ 246.437,17
PASSIVO			
Totale debiti	€ 9.949,51	€ 1.731,58	€ 11.681,09



In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P19 "PROGETTO DI MIGLIORAMENTO VERSO IL FUTURO", con le considerazioni che seguono: a fronte di una programmazione di euro 14.584,75 sono stati impegnati e pagati euro 7.207,66. Dall'esame della documentazione sono stati individuati n esperti scelti con affidamento diretto per prosecuzione di un progetto degli anni precedenti. La relazione finale del progetto è stata redatta in data 24.5.2017.

L'indice di tempestività annuale è pari a -16,20.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- *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 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*



PANARIELLO ANNA MARIA

Anna Maria Panarello