

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto I.I.S. "M.MORELLI" - "D.COLAO" VIBO VAL di VIBO VALENTIA, l'anno 2019 il giorno 29, del mese di aprile, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 54 provincia di VIBO VALENTIA.

La riunione si svolge presso Vibo Valentia.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GISELLA	PUNTORIERE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
TERESA	VALENTE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla verifica la DSGA Elisabetta Caselli.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2018 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, n.44 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

Situazione Residui (Mod. L)

1. Riaccertamento dei residui
2. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Corretta indicazione consistenze iniziali
2. Coerenza nella compilazione del modello K

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 6

N. classi articolate: 3

Classi/Sezioni	Alunni Iscritti	Alunni frequentanti
----------------	-----------------	---------------------

	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembr e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembr e corsi serali (e)	Alunni frequent anti classi corsi diurni (f)	Alunni frequent anti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentan ti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e -g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	9		9	184		158		158	5	26	0	17,56	0
Secon de	7		7	147		134		134	3	13	0	19,14	0
Terze	7	1	8	145	24	140	17	157	1	5	7	20,00	17,00
Quart e	7		7	132		122		122	2	10	0	17,43	0
Quint e	8		8	148		148		148	1	0	0	18,50	0
Total e	38	1	39	756	24	702	17	719	12	54	7	18,47	17,00

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
	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	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
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	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	90
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	11
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	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	1
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	32

Si rilevano, altresì, n. // 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, nonché 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, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2018 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 247.505,02		
Finanziamenti Statali	€ 55.231,18	€ 55.231,18	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 385.821,59	€ 385.821,59	1,00
Contributi da privati	€ 269.750,68	€ 269.750,68	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 0,11	€ 0,11	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 958.308,58	€ 710.803,56	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 958.308,58	€ 710.803,56	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 142.120,03	€ 99.636,19	0,71
Progetti	€ 776.355,96	€ 532.669,91	0,69
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 1.040,22		
Disponibilita' da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 919.516,21	€ 632.306,10	
Avanzo di competenza	€ 38.792,37	€ 78.497,46	2,03
Totale a Pareggio	€ 958.308,58	€ 710.803,56	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di € 78.497,46.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 69,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2018	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 154.574,64	€ 83.108,77	€ 71.465,87	€ 261.519,27	€ 0,00	€ 332.985,14
	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 13.890,31	€ 10.653,13	€ 3.237,18	€ 123.795,02	€ 2.036,62	€ 124.995,58

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 44.893,20 e pagati residui passivi per euro 32.046,68

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.064.025,17. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 388.436,85	€ 332.144,73	€ 720.581,58
Totale Disponibilità	€ 314.958,50	€ 152.979,25	€ 467.937,75
Totale dell'attivo	€ 703.395,35	€ 485.123,98	€ 1.188.519,33
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 703.395,35	€ 485.123,98	€ 1.188.519,33
PASSIVO			
Totale debiti	€ 13.890,31	€ 110.603,85	€ 124.494,16
Consistenza Patrimoniale	€ 689.505,04	€ 374.520,13	€ 1.064.025,17
Totale a pareggio	€ 703.395,35	€ 485.123,98	€ 1.188.519,33

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 106.820,69
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018		
Riscossioni	€ 83.108,77	€ 449.284,29	€ 532.393,06	
Pagamenti	€ 10.653,13	€ 508.511,08	€ 519.164,21	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 120.049,54
Residui Attivi	€ 71.465,87	€ 261.519,27		€ 332.985,14
Residui Passivi	€ 1.200,56	€ 123.795,02		€ 124.995,58
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 328.039,10

Il Fondo cassa al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a 120.049,54 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

veduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'andamento.

Le attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici e la tempistica di realizzazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una competenza finanziaria.

SPESE							
Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/Spese %
€ 6.090,93	€ 4.734,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 468,70	€ 21.966,15	€ 16.482,18	75,04%
€ 6.784,99	€ 4.643,56	€ 0,00	€ 190,00	€ 1.770,00	€ 48.443,45	€ 20.181,65	41,67%
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 100,00	€ 41.539,24	€ 34.228,99	82,41%
€ 0,00	€ 3.795,13	€ 0,00	€ 17.250,58	€ 0,00	€ 21.071,19	€ 21.045,71	99,88%
€ 3.793,68	€ 1.385,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.100,00	€ 7.697,66	84,59%
€ 137.740,42	€ 6.142,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.200,00	€ 312.538,85	€ 272.394,18	87,16%
€ 181,42	€ 39,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 63.154,65	€ 2.375,94	3,77%
€ 43.692,23	€ 30.162,66	€ 0,00	€ 113.877,15	€ 0,00	€ 400.662,46	€ 257.899,79	64,37%
€ 198.283,67	€ 50.902,89	€ 0,00	€ 131.317,73	€ 14.538,70	€ 918.475,99	€ 632.306,10	68,85%
31,36%	8,06%	0,00%	20,77%	2,30%			

è pari al 68,85%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al

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

Progetto Alternanza Scuola- Lavoro all'estero "Work Experience a Londra", importo impegnato e pagato per Euro 48.280,00

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2017 risulta presentata nei termini.

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*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K 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 2018 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2019 il giorno 29 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PUNTORIERE GISELLA

VALENTE TERESA

