

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2017/004

Presso l'istituto VILAFRANCA D'ASTI di VILAFRANCA D'ASTI, l'anno 2017 il giorno 21, del mese di aprile, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di ASTI.

La riunione si svolge presso segreteria.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DIEGO	RODELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIACLARA	ROSSI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il DSGA Sig.ra Ornella MOLINO. Il Dirigente scolastico prof. Fabio POGGI è titolare all'Istituto Comprensivo di San Damiano d'Asti con reggenza presso questo Istituto Comprensivo

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2016 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:

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 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*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
2. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
3. *Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12*
4. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
5. *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 2016/2017 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)
	8	8	192		195	195	3	24,38

a di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

2017 è la seguente:

Numero classi funzionanti a tempo prolungato (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 (i/d)
	6	108		109		109	2	-1	18,17
	7	130		133		133	1	-3	19,00
1	6	107		85	24	109	3	-2	18,17
1	6	106		88	19	107	4	-1	17,83
1	7	129		105	22	127	9	2	18,14
	0					0		0	0
3	32	580	0	520	65	585	19	-5	18,28
1	6	120		109	14	123	2	-3	20,50
1	6	117		101	15	116	3	1	19,33
1	5	108		88	21	109	4	-1	21,80
	0					0		0	0
3	17	345	0	298	50	348	9	-3	20,47

Amh
P

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	73
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
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*	4
<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	124
<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	0
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	5
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	30

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,

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 2016 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 113.199,90		
Finanziamenti Statali	€ 29.195,72	€ 29.195,72	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 6.250,00	€ 6.250,00	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 29.419,46	€ 29.419,46	1,00
Contributi da privati	€ 80.652,00	€ 80.652,00	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Mutui	€ 15,03	€ 15,03	1,00
Totale entrate	€ 258.732,11	€ 145.532,21	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 9.207,78	0,00
Totale a pareggio	€ 258.732,11	€ 154.739,99	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 129.838,43	€ 93.997,31	0,73
Progetti	€ 77.165,26	€ 60.742,68	0,79
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 0,00		
Disponibilita' da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 207.003,69	€ 154.739,99	
Avanzo di competenza	€ 51.728,42	€ 0,00	0,00
Totale a Pareggio	€ 258.732,11	€ 154.739,99	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2016 presenta un disavanzo di competenza di € 9.207,78.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 75,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2016	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2016	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 44.623,12	€ 18.494,01	€ 26.129,11	€ 34.904,37	€ 0,00	€ 61.033,48
	Iniziali al 1/1/2016	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2016	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.394,77	€ 0,00	€ 21.394,77

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 22.675,40 e pagati residui passivi per euro 21.394,77.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 161.778,08. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 28.528,83	€ 29.257,13	€ 57.785,96
Totale Disponibilità	€ 113.199,90	€ 12.186,99	€ 125.386,89
Totale dell'attivo	€ 141.728,73	€ 41.444,12	€ 183.172,85
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 141.728,73	€ 41.444,12	€ 183.172,85
PASSIVO			
Totale debiti	€ 0,00	€ 21.394,77	€ 21.394,77
Consistenza Patrimoniale	€ 141.728,73	€ 20.049,35	€ 161.778,08
Totale a pareggio	€ 141.728,73	€ 41.444,12	€ 183.172,85

Stato inventariale al 31/12/2016 pari a € 57.785,96 totale beni 818 suddiviso:

cat. I n. beni 529 - cat. III n. beni 289

Il DSGA ha provveduto alla ricognizione dei beni inventariati.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 68.576,78
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2016		
Riscossioni	€ 18.494,01	€ 110.627,84	€ 129.121,85	
Pagamenti	€ 0,00	€ 133.345,22	€ 133.345,22	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 64.353,41
Residui Attivi	€ 26.129,11	€ 34.904,37		€ 61.033,48
Residui Passivi	€ 0,00	€ 21.394,77		€ 21.394,77
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 103.992,12

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 programmazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una situazione di competenza finanziaria.

SPESE							
Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/Spese %
€ 5.150,53	€ 270,37	€ 5,88	€ 0,00	€ 774,59	€ 37.575,96	€ 15.793,72	42,04%
€ 66.858,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 87.578,63	€ 75.548,29	86,27%
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.655,30	€ 0,00	€ 4.683,84	€ 2.655,30	56,70%
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
€ 13.810,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.251,71	€ 0,00	€ 77.165,26	€ 60.742,68	78,72%
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
€ 85.819,01	€ 270,37	€ 5,88	€ 28.907,01	€ 774,59	€ 207.003,69	€ 154.739,99	74,76%
55,47%	0,18%	0,01%	18,69%	0,51%			

è pari al 74,76%. 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 al progetto relativo alle aree a rischio con forte processo immigrazione ed emarginazione scolastica:

Finanziato con fondi Regionali. La documentazione esaminata è risultata corretta.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *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 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*
- *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 2016 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:10, l'anno 2017 il giorno 21 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RODELLA DIEGO

ROSSI MARIACLARA

