

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/002

Presso l'istituto IC FALCONE E BORSELLINO CASTANO di CASTANO PRIMO, l'anno 2019 il giorno 04, mese di aprile, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 71 provincia di MILANO. La riunione si svolge presso la segreteria dell'istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUIGINA	GALGANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROMINA	MORANDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla verifica la DSGA Nadia Facchera e il DS Chiodini Giampiero

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2019 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

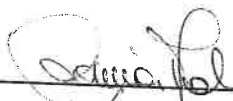
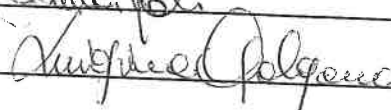
Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

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

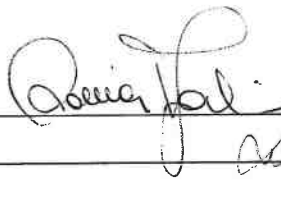
Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	2	2	45		45	45	1	22,50

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 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)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			4	4	78			81	81	2	-3	20,25
Seconde			5	5	105			102	102	1	3	20,40
Terze			5	5	98			96	96	4	2	19,20
Quarte			6	6	123			121	121	6	2	20,17
Quinte			5	5	110			113	113	4	-3	22,60
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	25	25	514	0	0	513	513	17	1	20,52
Prime		5		5	108		105		105	5	3	21,00
Seconde		6		6	110		110		110	13	0	18,33
Terze		5		5	111		107		107	5	4	21,40
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	16	0	16	329	0	322	0	322	23	7	20,12


 Daniela Falci

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

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

Si rilevano, altresì, n. 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 ap

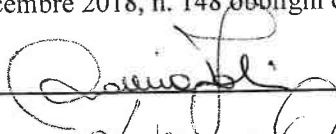
Rosario Felici
Maria Teresa Felici

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
Avanzo di amministrazione presunto	€ 131.068,66
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
Finanziamenti dello Stato	€ 14.033,33
Finanziamenti della Regione	€ 0,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 50.600,00
Contributi da privati	€ 26.216,00
Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
Reimborsi e restituzione somme	€ 0,00
Alienazione di beni materiali	€ 0,00
Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
Altre entrate	€ 0,02
Altri	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 221.918,01
SPESE	
Dotazione	€ 141.890,45
-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 10.901,79
-Funzionamento amministrativo	€ 68.611,11
-Didattica	€ 43.277,55
-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 19.100,00
-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 71.756,51
-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 23.585,31
-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 48.171,20
-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00
-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Attività economiche	€ 0,00
-Azienda agraria	€ 0,00
-Azienda speciale	€ 0,00
-Attività per conto terzi	€ 0,00
-Attività convittuale	€ 0,00
-Fondo di Riserva	€ 300,00
0-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 213.946,96
1-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 7.971,05
TALE A PAREGGIO	€ 221.918,01

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


 ...

all'entrata del bilancio dello Stato somme giacenti per spese di pulizia, progetti triennali ed altro entro il 30 aprile 2019, la scuola ha effettuato la ricognizione ed ha individuato l'importo di € 1.522,12 di somme giacenti non utilizzate da più di tre esercizi che verranno restituite entro il 30.04.2019.

Tali somme sono state impropriamente inserite tra i residui passivi (406,329,259) anziché essere imputate a rimborsi o lasciate nella disponibilità finanziaria da programmare. non si ritiene rilevante all'approvazione del programma.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 131.068,66, come riportato nel Mod. C.

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
Attività	€ 90.641,10	€ 34.653,92	€ 55.987,18
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 6.101,79	€ 1.825,41	€ 4.276,38
A02-Funzionamento amministrativo	€ 52.511,09	€ 10.639,43	€ 41.871,66
A03-Didattica	€ 30.928,22	€ 21.089,08	€ 9.839,14
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.100,00	€ 1.100,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 32.156,51	€ 32.156,51	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.085,31	€ 10.085,31	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 22.071,20	€ 22.071,20	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 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
TOTALE	€ 122.797,61	€ 66.810,43	€ 55.987,18

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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

- 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 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

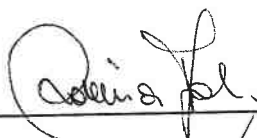
Conclusioni

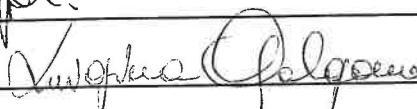
I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2018/2019, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2019 il giorno 04 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GALGANO LUIGINA
MORANDI ROMINA





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 2018-2019 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	45		45	45	1	22,50

Lucrezia Polgrosso
Daria Gal

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo
 La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 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)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			4	4	78							
Seconde			5	5	105			81	81	2	-3	20,25
Terze			5	5	98			102	102	1	3	20,40
Quarte			6	6	123			96	96	4	2	19,20
Quinte			5	5	110			121	121	6	2	20,17
Pluriclassi				0				113	113	4	-3	22,60
Totale	0	0	25	25	514	0	0	513	513	17	1	20,52
Prime		5		5	108							
Seconde		6		6	110		105		105	5	3	21,00
Terze		5		5	111		110		110	13	0	18,33
Pluriclassi				0			107		107	5	4	21,40
Totale	0	16	0	16	329	0	322	0	322	23	7	20,12

Luigi Polgarelli
 classe I Col.

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	2019
	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	67
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
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	108
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	21

Si rilevano, altresì, n. 0 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,

Luigi Polgano
Roberto Polgano

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	€ 105.588,19		
Finanziamenti Statali	€ 23.275,64	€ 23.275,64	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 50.569,37	€ 50.569,37	1,00
Contributi da privati	€ 40.850,30	€ 40.850,30	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 0,02	€ 0,02	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 220.283,52	€ 114.695,33	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 220.283,52	€ 114.695,33	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 112.384,00	€ 30.257,02	0,27
Progetti	€ 99.628,47	€ 58.957,84	0,60
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 300,00		
Disponibilita' da programmare	€ 7.971,05		
Totale Spese	€ 220.283,52	€ 89.214,86	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 25.480,47	0,00
Totale a Pareggio	€ 220.283,52	€ 114.695,33	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di € 25.480,47.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 41,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Luigi Colonna

	Iniziali al 1/1/2018	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 9.510,48	€ 1.784,36	€ 7.726,12	€ 600,40	€ 0,00	€ 8.326,52
	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 33.423,35	€ 14.700,23	€ 18.723,12	€ 8.519,08	€ 0,00	€ 27.242,20

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0 e pagati residui passivi per euro 3.974,46

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 200.018,08. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 69.203,88	-€ 2.044,65	€ 67.159,23
Totale Disponibilità	€ 143.221,08	€ 16.879,97	€ 160.101,05
Totale dell'attivo	€ 212.424,96	€ 14.835,32	€ 227.260,28
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 212.424,96	€ 14.835,32	€ 227.260,28
PASSIVO			
Totale debiti	€ 33.423,35	-€ 6.181,15	€ 27.242,20
Consistenza Patrimoniale	€ 179.001,61	€ 21.016,47	€ 200.018,08
Totale a pareggio	€ 212.424,96	€ 14.835,32	€ 227.260,28

Si prende visione del registro dell'inventario e si osserva che nel corso del 2018 sono stati inventariati nuovi beni dal n. 539 al n. 549 acquisiti con i punti dei vari supermercati donati dalla comunità scolastica. I beni sono stati valutati al valore di mercato e correttamente inventariati. I beni precedentemente inventariati sono stati regolarmente ammortizzati

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 129.501,06
Riscossioni	€ 1.784,36	€ 114.094,93	€ 115.879,29	
Pagamenti	€ 14.700,23	€ 80.695,78	€ 95.396,01	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 149.984,34
Residui Attivi	€ 7.726,12	€ 600,40		€ 8.326,52
Residui Passivi	€ 18.723,12	€ 8.519,08		€ 27.242,20
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 131.068,66

Luigi Poligono
Carrie Del

Il Fondo cassa al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a 149.984,34 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

[Handwritten signature]

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), 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										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	€ 0,00	€ 14.150,65	€ 5.481,06	€ 3.973,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 800,00	€ 82.511,06	€ 24.404,98	29,58%
A02	€ 121,38	€ 114,66	€ 5.616,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.366,14	€ 5.852,04	19,93%
A03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 506,80	€ 0,00	0,00%
A04	€ 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%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 23.824,11	€ 562,02	€ 32.946,77	€ 1.624,94	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 99.628,47	€ 58.957,84	59,18%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
ALTRI PROGETTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 23.945,49	€ 14.827,33	€ 44.043,83	€ 5.598,21	€ 0,00	€ 0,00	€ 800,00	€ 212.012,47	€ 89.214,86	42,09%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	26,85%	16,62%	49,37%	6,28%	0,00%	0,00%	0,90%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 42,09%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 59,18%.



Luigi Felgoso
Carrie Felgoso

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

Si prende visione della documentazione del Progetto P04 Musica strumentale d'insieme (Musindò)

Il progetto è finanziato per € 2.928,00 con i fondi comunali per il diritto allo studio.

L'impegno di spesa complessivo a carico dell'Istituto Comprensivo per il progetto è pari ad € 2.928,00.

Il progetto è stato assegnato con affidamento diretto all'associazione musicale e culturale L'Arca di Vanzago scelta perché con lo speciale metodo Gordon, richiesto dai docenti, assicura un insegnamento gratuito alle spese. Il costo totale del progetto non supera l'importo soglia stabilito dal Consiglio d'Istituto.

Con mandato n. 57 del 25.05.2018, di cui si prende visione, sono stati pagati € 2.928,00 all'Associazione con il saldo fattura n. 3/2018

Si prende visione del contratto (Reg. 10) Prot. 2513 del 16/10/2017 stipulato tra l'Istituto e l'Associazione

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 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 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 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
- 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, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2018 da parte del Consiglio di Istituto



Il presente verbale, chiuso alle ore 10:35, l'anno 2019 il giorno 04 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GALGANO LUIGINA

MORANDI ROMINA



Luigina Galgano
Romina Morandi