

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2019/003

Presso l'istituto IC FALCONE E BORSELLINO CASTANO di CASTANO PRIMO, l'anno 2019 il giorno 04, del mese di aprile, alle ore 10:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 71 provincia di MILANO. La riunione si svolge presso i locali della segreteria 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 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
3. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
4. Regolare chiusura del fondo minute spese
5. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
6. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
7. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
8. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
9. Coerenza nella compilazione del modello H

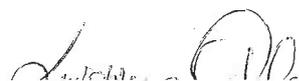
Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
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 2018-2019 è la seguente:

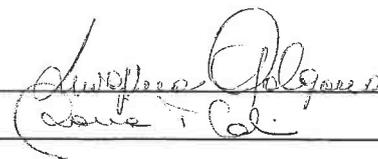
Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media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

Luigi Polgare
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 (j/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



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	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	2
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	0
	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,

Angela Polgare
Anna Moli

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 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)
Attività	€ 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:

	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:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 129.501,06
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018		
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

Giuseppe Pellegrino
Carrie Hel

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.

Angela Polze
Anna Polze