

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2019/002

Presso l'istituto "SAN FRANCESCO D'ASSISI" di BIELLA, l'anno 2019 il giorno 25, del mese di marzo, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 35 provincia di BIELLA.

La riunione si svolge presso I.C. Biella.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LAURA	PERETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCIA	LISA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DSGA titolare Sig.ra patrizia Umilio.

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. 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

### Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. 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*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

**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)
0	8	8	175	0	169	169	3	21.13



## 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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti classi 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 (i-e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		5	1	6	97		81	17	98	2	-1	16,13
Seconde		5	1	6	85		68	16	84	3	1	14,00
Terze		4	1	5	83		66	18	84	3	-1	16,80
Quarte		5	1	6	98		82	17	99	2	-1	16,50
Quinte		4	2	6	114		79	32	111	6	3	18,50
Pluriclassi		1	0	1	20		22	0	22	1	-2	22,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>6</b>	<b>30</b>	<b>497</b>	<b>0</b>	<b>398</b>	<b>100</b>	<b>498</b>	<b>17</b>	<b>-1</b>	<b>16,60</b>
Prime		6		6	158		157		157	3	1	26,17
Seconde		6		6	139		142		142	2	-3	23,67
Terze		6		6	146		138		138	5	8	23,00
Pluriclassi		0		0	0		0		0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>443</b>	<b>0</b>	<b>437</b>	<b>0</b>	<b>437</b>	<b>10</b>	<b>6</b>	<b>24,28</b>

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo**

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	0
	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	79
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
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*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>129</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	6
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	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	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>31</b>

Si rilevano, altresì, n. ZERO 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.  
Il D.S. è in reggenza.

### 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	€ 111.126,59		
Finanziamenti Statali	€ 28.915,52	€ 28.915,52	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 14.429,94	€ 14.429,94	1,00
Contributi da privati	€ 47.650,00	€ 47.650,00	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 150,04	€ 150,04	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 202.272,09</b>	<b>€ 91.145,50</b>	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 9.898,23	0,00
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 202.272,09</b>	<b>€ 101.043,73</b>	

#### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 123.113,26	€ 72.709,40	0,60
Progetti	€ 61.428,16	€ 28.334,33	0,47
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00		
Disponibilita' da programmare	€ 17.230,67		
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 202.272,09</b>	<b>€ 101.043,73</b>	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>€ 202.272,09</b>	<b>€ 101.043,73</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un disavanzo di competenza di € 9.898,23.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 50,00% di quelle programmate.

Il fondo di riserva pari ad euro 500,00 non è stato utilizzato.

La disponibilità da programmare pari ad €. 17.230,67 è formata da avanzo di amministrazione non vincolato di cui accantonamento prudenziale residui attivi MIUR euro 15.622,77 di difficile esigibilità.



Il disavanzo di competenza di €. 9.898,23 è dovuto a utilizzo di somme accantonate negli esercizi finanziari precedenti.

In sede di programmazione annuale, sono stati stanziati, all'Aggregato A04 - Spese di investimento - € 10.000,00 provenienti dall'avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti, al fine di poter sostituire i personal computer del laboratorio di informatica della scuola secondaria di I grado, ormai obsoleti e mal funzionanti, allo scopo di migliorare, in generale, l'attività didattica e di poter usufruire di detto laboratorio per le prove INVALSI non sostenibili con macchinari non affidabili. L'acquisto è da ritenersi straordinario e preteso verso il raggiungimento di uno degli obiettivi fondamentali del P.T.O.F. di questo Istituto, ovvero l'Innovazione Digitale.

Nell'ambito del Progetto P01 - Didattica Digitale: a prosecuzione della attività di ristrutturazione informatica dell'intero Istituto Comprensivo, si è provveduto alla sostituzione di alcuni switch e router dei plessi dipendenti (primaria P. Micca, primaria Cridis, Primaria Cossila San Giovanni), all'installazione di un controller di navigazione e relativi access point (scuola secondaria di I grado), alla stipula dello specifico contratto di assistenza per la gestione delle reti informatiche, utilizzando, a tal fine, l'avanzo del contributo stanziato dall'U.S.R. di Torino per il Progetto - Connettività Wireless - (con utilizzo, quindi dell'avanzo di amministrazione vincolato).

Nell'ambito del Progetto Piano Nazionale Scuola Digitale (PNSD), per l'Azione #28 - Un animatore digitale in ogni scuola - sono stati acquistati materiali per lo svolgimento del corso di formazione - Coding e Robotica - impegnate le somme per la liquidazione dei compensi al docente Formatore nonché relativi oneri, liquidati i compensi ai docenti interni impegnati nell'organizzazione e nel coordinamento del corso.

A tal fine sono stati utilizzati i fondi provenienti dal contributo M.I.U.R. stanziati nell'esercizio finanziario 2017 e confluiti, quindi, nell'avanzo di amministrazione vincolato.

Per l'Azione #3 - Canone di connettività - è stata implementata la connessione del laboratorio di informatica della scuola secondaria di I grado, precedentemente insufficiente, attraverso l'installazione e l'attivazione di una nuova rete e sostenuti i primi costi di gestione del canone. A tal fine sono stati utilizzati i contributi M.I.U.R. stanziati al termine dell'esercizio finanziario 2017 e confluiti, quindi, nell'avanzo di amministrazione vincolato.

Per l'Azione #24 - Biblioteche scolastiche - Iniziativa #iMiei10Libri - sono stati acquistati i testi come proposti dalla classifica finale del concorso promosso dal M.I.U.R. presso le scuole italiane. A tal fine sono stati utilizzati i fondi provenienti dal contributo M.I.U.R. stanziati al termine dell'esercizio finanziario 2017 e confluiti, quindi, nell'avanzo di amministrazione vincolato.

A questo processo straordinario di ristrutturazione informatica, si aggiungono le normali attività amministrative e didattiche che richiedono, considerate le dimensioni e le dislocazioni dei plessi, ingenti somme di denaro per il mantenimento di una attività dignitosa.

Si sottolinea, inoltre, che al termine dell'esercizio finanziario 2018, contrariamente a quanto accaduto negli esercizi finanziari precedenti e come avvenuto per altre Istituzioni Scolastiche, non è stata accreditata alcuna somma per sofferenza finanziaria, da parte del M.I.U.R., che avrebbe potuto, anche lievemente, alleggerire il disavanzo di competenza.

Si raccomanda di effettuare una programmazione più attenta.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2018	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 16.440,95	€ 818,18	€ 15.622,77	€ 3.203,00	€ 0,00	€ 18.825,77

	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 9.271,29	€ 9.271,29	€ 0,00	€ 13.933,46	€ 0,00	€ 13.933,46

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0,00 e pagati residui passivi per euro 13.260,98.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 186.569,57. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 76.541,91	€ 8.799,30	€ 85.341,21
Totale Disponibilità	€ 120.397,88	-€ 5.236,06	€ 115.161,82
Totale dell'attivo	€ 196.939,79	€ 3.563,24	€ 200.503,03
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 196.939,79	€ 3.563,24	€ 200.503,03
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 9.271,29	€ 4.662,17	€ 13.933,46
Consistenza Patrimoniale	€ 187.668,50	-€ 1.098,93	€ 186.569,57
Totale a pareggio	€ 196.939,79	€ 3.563,24	€ 200.503,03

Il totale delle immobilizzazioni coincide con le risultanze dei libri inventari al 31/12/2018.

Nel corso dell'anno 2018 sono stati scaricati alcuni materiali non più utilizzabili - Consiglio di istituto 28/06/2018.

Come da comunicazione MIUR n. 2233 del 02/04/2012 si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2018; i beni mobili acquistati nel secondo semestre 2018 saranno sottoposti ad ammortamento nell'esercizio 2019.

### 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			€ 103.956,93
Riscossioni	€ 818,18	€ 87.942,50	€ 88.760,68
Pagamenti	€ 9.271,29	€ 87.110,27	€ 96.381,56
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 96.336,05
Residui Attivi	€ 15.622,77	€ 3.203,00	€ 18.825,77
Residui Passivi	€ 0,00	€ 13.933,46	€ 13.933,46
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 101.228,36

Non sono comprese partite di giro pari ad €. 300,00.

Il Fondo cassa al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a 96.336,05 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto

cassiere e con le scritture del libro giornale e il Mod. 56 T mese di dicembre 2018.

Il fondo minute spese pari ad euro 300,00, anticipato al DSGA con mandato n. 60 del 22/05/2018, è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 105 del 19/12/2018.





### 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	€ 6.294,60	€ 21.309,10	€ 1.362,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 41.406,24	€ 28.966,68	69,96%
A02	€ 0,00	€ 756,87	€ 30.302,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 58.767,32	€ 31.059,71	52,86%
A03	€ 1.318,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.221,40	€ 1.318,71	11,76%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.364,30	€ 0,00	€ 11.718,30	€ 11.364,30	96,98%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 7.750,93	€ 5.930,96	€ 12.668,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.983,84	€ 0,00	€ 61.428,16	€ 28.334,33	46,13%
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	€ 9.069,64	€ 12.982,43	€ 64.280,54	€ 1.362,98	€ 0,00	€ 13.348,14	€ 0,00	€ 184.541,42	€ 101.043,73	54,76%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	8,98%	12,85%	63,62%	1,35%	0,00%	13,22%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 54,76%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 46,13%.

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

I progetti contengono descrizione sintetica ed obiettivi che si intendono perseguire.

Le schede espongono il risultato raggiunto e i risultati attesi, sono monitorati in itinere con una relazione semestrale da parte del DS e del DSGA ed alla fine con una relazione finale da parte dei docenti.

P01 "Didattica digitale " su una programmazione pari ad €. 16.442,52, si sono impegnati €. 12.005,46. La rimanenza verrà utilizzata nell'esercizio 2019.

P02 "Centro sportivo scolastico" su una programmazione pari ad €. 3.080,00, si sono impegnati €. 844,00 e sono state utilizzate per corsi di sport invernali, corsi di nuoto e tennis tavolo. Le somme avanzate verranno impiegate nell'esercizio 2019.

### **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*
- *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*
- *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 cassiere*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta presentazione del modello 770 12/10/2018*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770 31/10/2018*



Le risultanze del Mod. M coincidono con quelle del Mod. N uscite relative al personale.

Il DS e il DSGA hanno stilato in data 12/03/2019 la prevista dichiarazione che non esistono gestioni fuori bilancio.

Le variazioni di bilancio, per complessivi €. 19.055,96, evidenziate nei Mod. I, sono conseguenti a maggiorazioni e / o diminuzioni di entrate previste.

Le medesime sono state trasmesse al Consiglio di Istituto - a seconda dei casi per conoscenza o per relativa delibera - con verbale n. 3 del 27/04/2018 delibera n. 20 per euro 7.156,70 - con verbale n. 4 del 28/06/2018 delibera n. 24 per euro 902,00 - con verbale n. 1 del 29/11/2018 delibera n. 9 per euro 5.651,50 mentre euro 5.145,76 saranno trasmessi al prossimo Consiglio di Istituto. Si rammenta di rispettare i termini per effettuare le variazioni.

Relativamente all'indicatore di tempestività dei pagamenti anno 2018, è stata sottoscritta l'attestazione ai sensi dell'art. 41 comma 1 D, Lgs. n 66/2014.

Dal prospetto analitico si sono riscontrati i seguenti valori:

I trimestre -15,23; II trimestre -9,33; III trimestre -9,52; IV trimestre -18,26 . Annuo -11,27.

Il ritardo di 11 giorni si riferisce alla Fatt. n. 8718255792 del 25/07/2018 assunta a protocollo il 27/07/2018, scaduta il 24/08/2018 e pagata il 04/09/2018 ed è dovuto ai tempi tecnici per rinnovo certificati di firma digitale del D.S. e del DSGA.

E' stato ottemperato l'obbligo di pubblicazione sul sito (Art. 33 D. Lgs. 33/2013).

La C.U. è stata inviata in data 26/02/2019.

L'IRAP 2018 è stata inviata in data 06/09/2018.

### **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 11:00, l'anno 2019 il giorno 25 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PERETTI LAURA

LISA LUCIA



*Laura Peretti*  
*Lisa Lucia*