

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2017/001

Presso l'istituto I.C. PERUGIA 1 di PERUGIA, l'anno 2017 il giorno 13, del mese di gennaio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 43 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso segreteria amministrativa.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LEILA	RICCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RAFFAELE	PALAMONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il D.s.g.a. Dott.ssa Annalisa Tozzi

Il PTOF a.s. 2016/2017 è stato approvato con delibera n. 17 del Consiglio di Istituto - Verbale n. 2 del 28/10/2016; il Programma annuale è stato approvato con delibera n. 28 del Consiglio di Istituto - Verbale n. 3 del 14/12/2016.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2017 ai sensi dell'art. 58, comma 2 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

#### 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, comma 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.4, comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione POF
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento

#### Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

## Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 ottobre

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)
0	10	10	233	0	222	222	4	22,20

## Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2016/2017 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 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 funzionanti a tempo 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	0	5	0	5	88	0	58	0	58	1	30	11,60
Seconde	0	7	0	7	111	0	117	0	117	2	-6	16,71
Terze	0	5	0	5	109	0	110	0	110	3	-1	22,00
Quarte	0	5	0	5	90	0	92	0	92	4	-2	18,40
Quinte	0	6	0	6	88	0	91	0	91	5	-3	15,17
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>486</b>	<b>0</b>	<b>468</b>	<b>0</b>	<b>468</b>	<b>15</b>	<b>18</b>	<b>16,71</b>
Prime	0	5	0	5	119	0	119	0	119	2	0	23,80
Seconde	0	7	0	7	154	0	154	0	154	9	0	22,00
Terze	0	5	0	5	116	0	116	0	116	8	0	23,20
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>389</b>	<b>0</b>	<b>389</b>	<b>0</b>	<b>389</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>22,88</b>

Re

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

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	89
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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>
	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	0
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	21
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>31</b>

Non sono presenti 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.

### Programma Annuale (Mod. A)

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 76.901,70
02-Finanziamenti dello Stato	€ 17.743,33
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 0,00
05-Contributi da privati	€ 0,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 94.645,03</b>
<b>SPESE</b>	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 25.540,13
A02-Funzionamento didattico generale	€ 10.332,04
A03-Spese di personale	€ 2.324,13
A04-Spese di investimento	€ 2.217,96
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 21.584,24
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 150,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 62.148,50</b>
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 32.496,53
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 94.645,03</b>

Sono state verificate le schede descrittive dei Progetti P21 - P22 - P29 e P 30.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 76.901,70, 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	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'		
Funzionamento amministrativo generale	€ 8.126,80	€ 0,00
Funzionamento didattico generale	€ 10.332,04	€ 0,00
Spese di personale	€ 2.324,13	€ 0,00

Spese di investimento	€ 2.217,96	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
<b>PROGETTI</b>		
Totale Progetti	€ 21.254,24	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 44.255,17</b>	<b>€ 0,00</b>

Si fa presente che, come previsto dall'art.3 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*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti*
- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 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.4, comma 1)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *Il POF è stato approvato*
- *E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

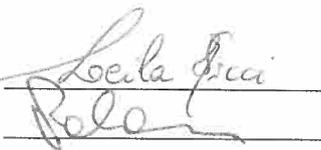
### **Conclusioni**

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 2017, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2017.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno 2017 il giorno 13 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RICCI LEILA

PALAMONE RAFFAELE





## Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo

VERBALE N. 2017/002

Presso l'istituto I.C. PERUGIA 1 di PERUGIA, l'anno 2017 il giorno 13, del mese di gennaio, alle ore 10:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 43 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso la segreteria amministrativa.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LEILA	RICCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RAFFAELE	PALAMONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione la Dsga Dott.ssa Annalisa Tozzi.

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2016/2017 al fine di certificare la compatibilità finanziaria, ai sensi dell'art. 48, comma 6, del d. leg.vo 30 marzo 2001, n. 165

L'ipotesi di contratto è stata stipulata in data 29/11/2016 dal Dirigente Scolastico Bertellini Roberta e dalla Delegazione di parte sindacale costituita dalle RSU elette e operanti nella istituzione scolastica .

Il documento è corredato della "Relazione tecnico - finanziaria" predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi. Il documento è corredato della tabella dimostrativa della costituzione del fondo.

L'ipotesi di contratto integrativo è stata trasmessa dal Dirigente Scolastico ai Revisori dei conti con comunicazione del 14/12/2016, ricevuta il 14/12/2016.

### Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2016/2017, sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2016/2017 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	€ 70.775,40
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 7.224,03
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 4.242,84
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00

Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	€ 0,00
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 82.242,27</b>
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 12.463,96
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 94.706,23</b>

I parametri per la costituzione del Fondo di istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007), sono stati comunicati dal Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca con nota n.14207 del 29/09/2016.

### Finalizzazioni

Le attività di cui è stata prevista la specifica remunerazione, nei limiti delle risorse finanziarie come sopra riportate, attengono alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione anche con il P.O.F..

Di seguito si indicano le attività e i relativi compensi stabiliti per il personale interessato: **Personale docente:**

	<b>Risorse anno scolastico 2016/2017 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)</b>
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 4.876,72
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 1.857,80
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 46.172,96
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 7.224,03

Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 6.104,41
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 66.235,92</b>

**Personale ATA:**

	<b>Risorse anno scolastico 2016/2017 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)</b>
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 17.311,81
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 628,59
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 6.250,17
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 4.242,84
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 28.433,41</b>

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 94.706,23, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 94.669,33, (in percentuale: 99,97%).

**Conclusioni**

Pertanto, considerato che:

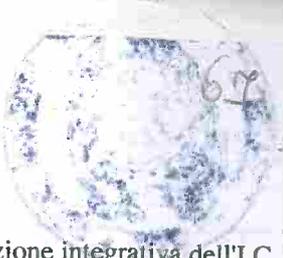
- l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità

I Revisori esprimono parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria della contrattazione integrativa dell'I.C. Perugia 1 "F. Morlacchi" per l'anno scolastico 2016/2017.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:10, l'anno 2017 il giorno 13 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RICCI LEILA

PALAMONE RAFFAELE



*Leila Ricci*  
*Raffaele Palamone*

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2017/003**

Presso l'istituto I.C. PERUGIA 1 di PERUGIA, l'anno 2017 il giorno 13, del mese di gennaio, alle ore 11:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 43 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso la segreteria amministrativa.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LEILA	RICCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RAFFAELE	PALAMONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione la Dsga Dott.ssa Annalisa Tozzi.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

**Verifica di Cassa**

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

**Attività contrattuale**

1. *Controllo Registro dei contratti*

**Conto Corrente Postale**

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Controllo prelievamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

**Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2017

€ 87.999,97

Riscossioni fino alla reversale n. 0 del \_\_\_/\_\_\_/\_\_\_

conto competenza

€ 0,00

conto residui

€ 0,00

Totale somme riscosse

€ 0,00

Pagamenti fino al mandato n.1 del 11/01/2017

conto competenza	€ 300,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 300,00
Fondo di cassa alla data 12/01/2017		€ 87.699,97



**Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere**

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	319129	
Situazione alla data del	12/01/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.532,07
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 87.901,97
Totale disponibilità		€ 90.434,04
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.734,07
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 87.699,97

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 3011 data inizio convenzione 01/01/2015 data fine convenzione 31/12/2017 C/C 1000000022.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.734,07, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 12/01/2017, pari ad € 90.434,04 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 300,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.434,07*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 319129 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/01/2017. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 2.734,07

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia- contabilità speciale n° 319129- disponibile presso l'istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/12/2016. La riconciliazione con il relativo modello 56T evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 2.734,07 in meno sul giornale di cassa dell'istituto.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 12/01/2017, presenta un saldo di € 377,31 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 12/01/2017,

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/01/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 300,00.



E' stato esaminato il mandato n. 1 dell'11/1/2017 pari a Euro 300,00 riguardante l'apertura del fondo minute spese a favore del D.s.g.a. non ancora prelevato.

### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2016 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*

### **Conclusioni**

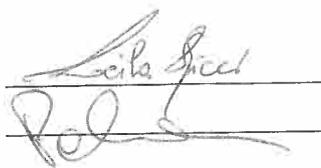
In occasione della odierna verifica di cassa, in ottemperanza agli adempimenti previsti dal MIUR con nota n. 12228 del 29/08/2016, si è proceduto ad esaminare a campione i documenti giustificativi delle spese sostenute da alcuni docenti nell'a.s. 2015/2016 per finalità formative e di aggiornamento mediante l'utilizzo del bonus di € 500,00 ai sensi della legge 13/7/2015 n. 107 - DPCM 23/9/2015.

Sono stati esaminati i giustificativi di spesa dei seguenti docenti: Docente Giulianelli Chiara (Scuola Primaria)- Prof.ssa Minniti Fabrizia (Scuola secondaria di I grado - inglese) - Docente Pezzella Stefano (Scuola Primaria). Non si rilevano irregolarità degne di nota.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:50, l'anno 2017 il giorno 13 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RICCI LEILA

PALAMONE RAFFAELE

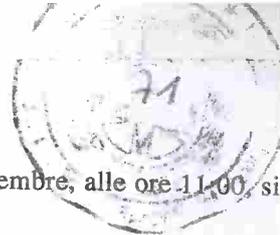


# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/004

Presso l'istituto I.C. PERUGIA 1 di PERUGIA, l'anno 2017 il giorno 04, del mese di settembre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 43 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso la segreteria amministrativa.



## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LEILA	RICCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
RAFFAELE	PALAMONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la DSGA.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

### Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

### Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2017		€ 87.999,97
Riscossioni fino alla reversale n. 35 del 28/08/2017		
conto competenza	€ 86.447,82	
conto residui	€ 345,00	
Totale somme riscosse		€ 86.792,82
Pagamenti fino al mandato n.346 del 10/08/2017		
conto competenza	€ 124.876,01	
conto residui	€ 4.676,59	
Totale somme pagate		€ 129.552,60
Fondo di cassa alla data 04/09/2017		€ 45.240,19

**Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere**

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319129	
Situazione alla data del	31/08/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 45.240,19
Totale disponibilità		€ 45.240,19
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 45.240,19

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 3011 data inizio convenzione 01/01/2015 data fine convenzione 31/12/2017 C/C 1000000022.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 04/09/2017, pari ad € 45.240,19.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319129 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/08/2017. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

Con il metodo della campionatura casuale sono stati esaminati i seguenti mandati e reversali:  
mandato n. 203 del 5/6/2017 di euro 1.100,00 inerente il pagamento di una fattura per noleggio autobus per uscita didattica alla Ditta Umbriacoach srl.

reversale n. 26 del 9/6/2017 di euro 2.579,00 inerente ad un contributo da parte del Comune di Perugia per il programma di offerte culturali a.s. 2016/2017. Risulta altresì presentata la dichiarazione ai fini irap  
Nulla da rilevare.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 04/09/2017, presenta un saldo di € 137,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 04/09/2017,

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/08/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 99,70 e una rimanenza di € 200,30.

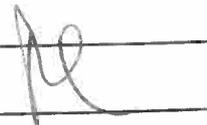
La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2016 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

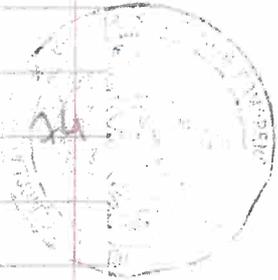
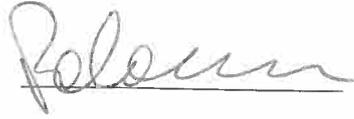
- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*



- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2017 il giorno 04 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PALAMONE RAFFAELE



# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto I.C. PERUGIA 1 di PERUGIA, l'anno 2017 il giorno 04, del mese di settembre, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 43 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso PERUGIA.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LEILA	RICCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RAFFAELE	PALAMONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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:

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. 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. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DS/DSGA
3. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12
6. Corretta indicazione consistenze iniziali
7. 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 2015/2016 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	10	10	233	0	232	232	4	23,20

### Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2015/2016 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 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 (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	5	0	5	88	0	84	0	84	1	4	16,80
Seconde	0	7	0	7	111	0	118	0	118	2	-7	16,86
Terze	0	5	0	5	109	0	111	0	111	3	-2	22,20
Quarte	0	5	0	5	90	0	92	0	92	4	-2	18,40
Quinte	0	6	0	6	88	0	90	0	90	5	-2	15,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>486</b>	<b>0</b>	<b>495</b>	<b>0</b>	<b>495</b>	<b>15</b>	<b>-9</b>	<b>17,68</b>
Prime	0	5	0	5	119	0	119	0	119	2	0	23,80
Seconde	0	7	0	7	154	0	155	0	155	9	-1	22,14
Terze	0	5	0	5	116	0	115	0	115	8	1	23,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>389</b>	<b>0</b>	<b>389</b>	<b>0</b>	<b>389</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>22,88</b>

*[Handwritten signature]*



**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	89
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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>	
	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	6
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	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	21
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>31</b>

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,

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	€ 61.311,42		
Finanziamenti Statali	€ 64.105,04	€ 64.291,95	1,01
Finanziamenti da Regioni	€ 1.424,00	€ 1.424,00	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 2.751,00	€ 2.751,00	1,00
Contributi da privati	€ 76.964,76	€ 80.086,30	1,05
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 1.148,49	€ 1.148,49	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 207.704,71</b>	<b>€ 149.701,74</b>	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 207.704,71</b>	<b>€ 149.701,74</b>	

#### 2) SPESE

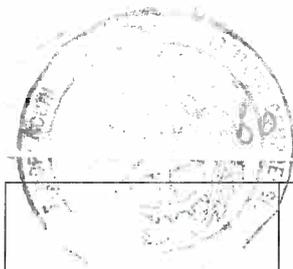
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 77.637,23	€ 56.831,55	0,74
Progetti	€ 97.570,95	€ 76.690,49	0,79
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 0,00		
Disponibilita' da programmare	€ 32.496,53		
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 207.704,71</b>	<b>€ 133.522,04</b>	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 16.179,70	0,00
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>€ 207.704,71</b>	<b>€ 149.701,74</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2016 presenta un avanzo di competenza di € 16.179,70.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 65,00% 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	€ 40.902,85	€ 11.648,59	€ 29.254,26	€ 5.539,83	€ 0,00	€ 34.794,09
	Iniziali al 1/1/2016	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2016	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 50.813,83	€ 10.517,48	€ 40.296,35	€ 5.006,59	€ 0,00	€ 45.302,94

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 345,00 e pagati residui passivi per euro 4.676,59. Si prende atto della riduzione dei residui passivi effettuata negli anni 2015 e 2016 con riferimento ai passivi di data remota (2007) e si invita l'istituto a provvedere in modo definitivo alla eliminazione di tali residui passivi, attivandosi presso il Miur per l'accredito dei residui attivi fino a concorrenza del relativo importo.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 172.484,80. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 57.186,46	€ 37.462,22	€ 94.648,68
Totale Disponibilità	€ 112.125,25	€ 11.013,81	€ 123.139,06
Totale dell'attivo	€ 169.311,71	€ 48.476,03	€ 217.787,74
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 169.311,71	€ 48.476,03	€ 217.787,74
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 50.813,83	-€ 5.510,89	€ 45.302,94
Consistenza Patrimoniale	€ 118.497,88	€ 53.986,92	€ 172.484,80
Totale a pareggio	€ 169.311,71	€ 48.476,03	€ 217.787,74

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 71.222,40
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2016		
Riscossioni	€ 11.648,59	€ 144.161,91	€ 155.810,50	
Pagamenti	€ 10.517,48	€ 128.515,45	€ 139.032,93	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 87.999,97
Residui Attivi	€ 29.254,26	€ 5.539,83		€ 34.794,09
Residui Passivi	€ 40.296,35	€ 5.006,59		€ 45.302,94
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 77.491,12

Il Fondo cassa al 31/12/2016 riportato nel modello J è pari a € 87.999,97 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

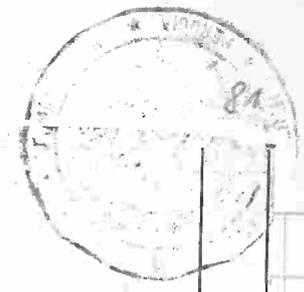
### Spese Per Attività e Progetti

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	€ 6.066,44	€ 8.478,54	€ 346,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.855,06	€ 23.913,04	€ 16.746,08	70,03%
A02	€ 0,00	€ 2.723,68	€ 26.609,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 70,00	€ 38.914,77	€ 29.403,14	75,56%
A03	€ 7.064,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.388,78	€ 7.064,65	75,25%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.617,68	€ 0,00	€ 5.420,64	€ 3.617,68	66,74%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 0,00	€ 551,53	€ 30.965,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 383,08	€ 0,00	€ 48.083,69	€ 31.899,92	66,35%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.526,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.997,26	€ 9.526,80	86,63%
ALTRI PROGETTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.542,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.720,97	€ 0,00	€ 38.490,00	€ 35.263,77	91,62%
TOTALE	€ 7.064,65	€ 9.341,65	€ 78.122,91	€ 346,04	€ 0,00	€ 36.721,73	€ 1.925,06	€ 175.208,18	€ 133.522,04	76,21%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	5,30%	7,00%	58,51%	0,26%	0,00%	27,51%	1,45%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 76,21%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso dimpiango delle risorse ad essi destinate è pari al 78,60%.



*Handwritten signature*

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono: Il progetto P28 - progetto PON "Ambienti digitali" con una programmazione definitiva di Euro 38.490,00 e un impegno di Euro 35.263,77 con un residuo da pagare di Euro 1.968,60  
Progetto P12 - "Progetto Musica" con una programmazione definitiva di Euro 4.054,16 e un impegno di Euro pari a Euro 3.961,00 interamente pagato; risulta agli atti la documentazione programmatica e quella relativa ai risultati.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

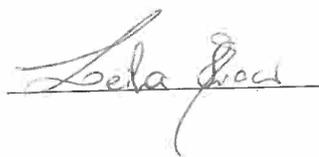
- Risultano osservate le norme regolamentari
- E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
- I modelli sono correttamente compilati
- Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili
- Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti
- 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
- 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
- Il passaggio di consegne dal Dirigente scolastico al DSGA è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata
- 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

## 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 13:45, l'anno 2017 il giorno 04 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RICCI LEILA



PALAMONE RAFFAELE

Palamone



A handwritten signature or mark, possibly initials, located in the bottom right corner of the page.