

**ANALISI PROGRAMMA ANNUALE****VERBALE N. 2019/001**

Presso l'istituto I.C. CASTELLAMONTE di CASTELLAMONTE, l'anno 2019 il giorno 15, del mese di marzo, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 176 provincia di TORINO.

La riunione si svolge presso Presso RTS TORINO.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUISA	LOVESIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DOMENICO NICOLA	CALELLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il revisore MIUR assiste da remoto

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:

## 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. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
5. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
6. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*

**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)
	12	12	255		255	255	3	21,25

**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		1	4	5	105		16	89	105		0	21,00
Seconde		1	5	6	108		18	90	108	5	0	18,00
Terze			6	6	108			108	108	1	0	18,00
Quarte			6	6	103			103	103	4	0	17,17
Quinte			6	6	107			107	107	3	0	17,83
Pluriclassi		4		4	59		53	6	59		0	14,75
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>27</b>	<b>33</b>	<b>590</b>	<b>0</b>	<b>87</b>	<b>503</b>	<b>590</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>17,88</b>
Prime		7		7	141		139		139	9	2	19,86
Seconde		7		7	126		123		123	12	3	17,57
Terze		6		6	123		121		121	2	2	20,17
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>390</b>	<b>0</b>	<b>383</b>	<b>0</b>	<b>383</b>	<b>23</b>	<b>7</b>	<b>19,15</b>

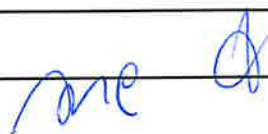
me d

**Dati Personale - Data di riferimento: 31 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	102
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>143</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	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	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>28</b>

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65



**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 357.215,14
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 19.729,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 12.400,00
06-Contributi da privati	€ 20.500,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,18
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 409.845,31</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 322.661,46</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 205.509,66
A02-Funzionamento amministrativo	€ 31.430,36
A03-Didattica	€ 71.997,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 13.724,44
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 85.210,85</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 11.570,59
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 14.400,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.230,68
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.577,33
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 47.432,25
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 1.973,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 409.845,31</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 409.845,31</b>

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta**


Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 357.215,14, 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
<b>Attività</b>	€ 285.204,29	€ 208.644,92	€ 76.559,37
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 204.479,85	€ 190.920,48	€ 13.559,37
A02-Funzionamento amministrativo	€ 17.000,00	€ 4.000,00	€ 13.000,00
A03-Didattica	€ 60.000,00	€ 10.000,00	€ 50.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.724,44	€ 3.724,44	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 72.010,85	€ 69.010,85	€ 3.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.120,59	€ 6.120,59	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 6.650,00	€ 6.650,00	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.230,68	€ 5.230,68	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.577,33	€ 3.577,33	€ 3.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 47.432,25	€ 47.432,25	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 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
<b>TOTALE</b>	€ 357.215,14	€ 277.655,77	€ 79.559,37

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:

- 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
- 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)

### Conclusioni

In occasione della prossima verifica relativa al conto consuntivo, i revisori dei conti approfondiranno l'analisi del PA

avuta contezza delle documentazione in loco.

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 2019, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2019 il giorno 15 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LOVESIO LUISA

CALELLO DOMENICO NICOLA



Two handwritten signatures in blue ink. The first signature is 'Luisa Lovasio' and the second is 'Domenico Nicola Calello'. Each signature is written above a horizontal line.



**ANALISI CONTO CONSUNTIVO****VERBALE N. 2019/002**

Presso l'istituto I.C. CASTELLAMONTE di CASTELLAMONTE, l'anno 2019 il giorno 11, del mese di aprile, alle ore 09:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 176 provincia di TORINO.

La riunione si svolge presso I.C. Castellamonte.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUISA	LOVESIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DOMENICO NICOLA	CALELLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

l'analisi del conto consuntivo riguarda solo l'ultimo quadrimestre del 2018 poiché a decorrere dal 01/09/18 l'IC Castellamonte ha avuto nuova istituzione.

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. 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. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12


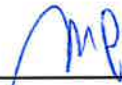
## Situazione Amministrativa (Mod. J)

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)
	12	12	255		283	283		23,59





**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		1	4	5		13	91	104	208		-208	41,60
Seconde		1	5	6		18	91	109	218	5	-218	36,33
Terze			6	6			112	112	224	1	-224	37,33
Quarte			6	6			104	104	208	4	-208	34,67
Quinte			6	6			108	108	216	3	-216	36,00
Pluriclassi		4		4			58	58	116		-116	29,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>27</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>564</b>	<b>595</b>	<b>1.190</b>	<b>13</b>	<b>-1.190</b>	<b>36,06</b>
Prime		7		7	141		139		139	9	2	19,86
Seconde		7		7	126		123		123	10	3	17,57
Terze		6		6	123		118		118	2	5	19,67
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>390</b>	<b>0</b>	<b>380</b>	<b>0</b>	<b>380</b>	<b>21</b>	<b>10</b>	<b>19,00</b>

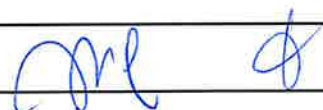


**Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo**

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	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	99
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
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>161</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	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	3
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	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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>33</b>

non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65,



nonchè i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

### Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2018 presenta le seguenti risultanze:

#### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 0,00		
Finanziamenti Statali	€ 19.642,49	€ 19.642,49	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 5.000,00	€ 5.000,00	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 326.834,63	€ 326.834,63	1,00
Contributi da privati	€ 37.970,76	€ 37.970,76	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 389.447,88	€ 389.447,88	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 389.447,88	€ 389.447,88	

#### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 212.906,70	€ 22.244,14	0,11
Progetti	€ 176.047,93	€ 9.988,60	0,06
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 493,25		
Disponibilita' da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 389.447,88	€ 32.232,74	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 357.215,14	0,00
Totale a Pareggio	€ 389.447,88	€ 389.447,88	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di € 357.215,14.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 9,00% di quelle programmate.

L'avanzo per € 165.764,95 di cui alla reversale n. 39 del 27/12/18, deriva da versamento effettuato dalla BI in seguito alla chiusura della tesoreria unica 317214; in attesa di accertare la procedura di chiusura delle scuole di riferimento che hanno condotto alla definizione dell'ammontare descritto, tali risorse si ritengono vincolate e non impegnabili fino alla definizione delle relative procedure.

**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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.449,54	€ 0,00	€ 50.449,54
	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 5.113,80

**Conto Patrimoniale (Mod. K)**

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 419.939,64. 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	€ 0,00	€ 62.724,50	€ 62.724,50
Totale Disponibilità	€ 0,00	€ 357.215,14	€ 357.215,14
Totale dell'attivo	€ 0,00	€ 419.939,64	€ 419.939,64
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 419.939,64	€ 419.939,64
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Consistenza Patrimoniale	€ 0,00	€ 419.939,64	€ 419.939,64
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 419.939,64	€ 419.939,64

l'aggiornamento dell'inventario non è stato effettuato a seguito del mancato passaggio di consegne e mancato passaggio dei beni da parte della scuola Faccio e pertanto il mod. K non comprende tale consistenza

**Situazione Amministrativa (Mod. J)**

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 0,00
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018		
Riscossioni	€ 0,00	€ 338.998,34	€ 338.998,34	
Pagamenti	€ 0,00	€ 32.232,74	€ 32.232,74	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 306.765,60
Residui Attivi	€ 0,00	€ 50.449,54		€ 50.449,54
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00

Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 357.215,14
---------------------------------------	--	--	--	--------------

Il Fondo cassa al 31/12/18 riportato nel modello J è pari a 306.765,60 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									Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva			
A01	€ 50,00	€ 3.348,53	€ 10.877,08	€ 848,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 194.013,66	€ 15.124,12	7,80%	
A02	€ 1.700,00	€ 1.348,70	€ 1.951,48	€ 726,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.499,24	€ 5.726,22	49,80%	
A03	€ 1.393,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.393,80	€ 1.393,80	18,86%	
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	€ 210,00	€ 0,00	€ 3.689,18	€ 151,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 70.761,51	€ 4.051,00	5,73%	
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	€ 2.210,00	€ 2.970,98	€ 0,00	€ 756,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 105.286,42	€ 5.937,60	5,64%	
TOTALE	€ 5.563,80	€ 7.668,21	€ 16.517,74	€ 2.482,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 388.954,63	€ 32.232,74	8,29%	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	17,27%	23,80%	51,25%	7,71%	0,00%	0,00%	0,00%				

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 8,29%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 5,68%.

d



In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono: progetto P9 "FONDI TRASFERITI" di cui al mandato di pagamento n.25 del 19/11/2018 di €.2.570,00 per fornitura di materiale informatico e progetto P5 "ECDL E LINGUE" di cui al mandato di pagamento n. 37 del 10/12/18 di €.2.139,00 a favore Trinity College London per esame Trinity; non si rilevano irregolarità.

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*
- *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*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e da Poste SpA*
- *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'ultimo quadrimestre 2018 da parte del Consiglio di Istituto

Come da Circolare n.27/2014 del MEF si è provveduto a verificare che la Scuola:

- è regolarmente iscritta alla Piattaforma per la certificazione dei crediti;
- ha istituito il registro delle fatture e degli impegni di cui all'art.42 del D.L.66/2014;
- ha effettuato in data 02/04/19 la comunicazione annuale relativa alla "Comunicazione di assenza di posizioni debitorie" (art.7, comma 4 bis D.L.35/2013, convertito in L.64/2013);

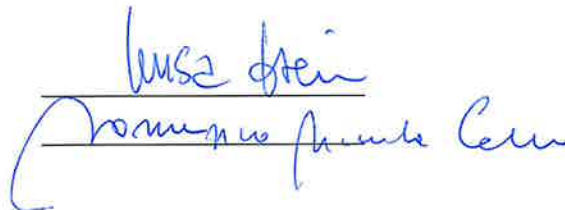
Riguardo, infine, alla Circolare 22 del 22/07/2015 relativa all'indice di tempestività dei pagamenti si è verificato che lo stesso viene calcolato e pubblicato sul sito della Scuola.

Come già sopra indicato, l'analisi del Conto Consuntivo tiene conto del mancato completamento delle procedure di chiusura della Scuola di precedenza

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2019 il giorno 11 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LOVESIO LUISA

CALELLO DOMENICO NICOLA



**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2019/003**

Presso l'istituto I.C. CASTELLAMONTE di CASTELLAMONTE, l'anno 2019 il giorno 11, del mese di aprile, alle ore 11:01, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 176 provincia di TORINO.

La riunione si svolge presso Castellamonte via Trabucco, 15.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUISA	LOVESIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DOMENICO NICOLA	CALELLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DSGA Sig. Domenico Battaglia

Si procede con il seguente ordine del giorno:

**Anagrafica**

1. Osservanza norme regolamentari

**Verifica di Cassa**

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. 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

**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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2019

€ 306.765,60

Riscossioni fino alla reversale n. 28 del 04/04/2019

conto competenza	€ 75.943,08	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 75.943,08
Pagamenti fino al mandato n.90 del 04/04/2019		
conto competenza	€ 72.189,56	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 72.189,56
Fondo di cassa alla data 10/04/2019		€ 310.519,12

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	320195	
Situazione alla data del	10/04/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.740,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 327.625,88
Totale disponibilità		€ 329.365,88
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 329.365,88

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UNICREDIT BANCA ABI 2008 CAB 30300 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 105362632.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 18.846,76, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UNICREDIT BANCA alla data del 10/04/2019, pari ad € 329.365,88 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 13.475,76
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.371,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 320195 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/04/2019. 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 a campione si procede alla verifica del mandato n.67 del 09/03/19 di €.265,50 relativo ad abbonamenti a riviste ad uso della Scuola Elementare del Plesso di Agliè e la reversale n.23 del 15/03/19 di €.1.543,00 relativo ai contributi versati dai genitori per gite varie; non si rilevano irregolarità.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/04/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 122,65 e una rimanenza di € 77,35.



La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

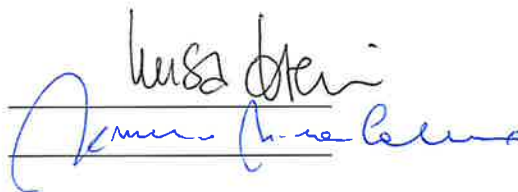
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- 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
- 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

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2019 il giorno 11 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LOVESIO LUISA

CALELLO DOMENICO NICOLA

The image shows two handwritten signatures in blue ink. The first signature is 'Luisa Lovasio' and the second is 'Domenico Calello'. Both signatures are written over two horizontal lines.