

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto I.C. CASTELLAMONTE di CASTELLAMONTE, l'anno 2020 il giorno 14, del mese di gennaio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 96 provincia di TORINO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	SMERIGLIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	CATANIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2020 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Programma Annuale (Mod. A)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
- Correttezza modelli*
- Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
- Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
- Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
- Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
- Verifica Approvazione PTOF*
- Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

- Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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	261		261	261	7	21,75

58

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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)
Prime		1	5	6	101		19	8
Seconde		1	4	5	99		13	8
Terze		1	5	6	107		19	8
Quarte			6	6	106			10
Quinte			6	6	102			10
Pluriclassi		4		4	59		52	
Totale	0	7	26	33	574	0	103	47
Prime		6		6	143		143	
Seconde		7		7	136		136	
Terze		7		7	120		121	
Pluriclassi				0				
Totale	0	20	0	20	399	0	400	

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	115
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
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	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	26
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	203
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	1
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
TOTALE PERSONALE ATA	35

Programma Annuale (Mod. A)


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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 175.319,45
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 19.819,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 12.600,00
06-Contributi da privati	€ 45.450,00
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	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 253.188,78
SPESE	
Attività	€ 224.146,17
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 46.012,40
A02-Funzionamento amministrativo	€ 58.909,00
A03-Didattica	€ 78.297,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 40.927,77
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 27.748,45
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.600,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 12.651,20
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 4.665,58
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.749,17
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.082,50
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.294,16
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 253.188,78
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 253.188,78

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 175.319,45, come riportato nel Mod. C.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
Attività	€ 155.521,00	€ 58.114,77	€ 97.406,23
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 37.012,40	€ 33.000,00	€ 4.012,40
A02-Funzionamento amministrativo	€ 39.809,00	€ 0,00	€ 39.809,00
A03-Didattica	€ 67.771,83	€ 14.187,00	€ 53.584,83
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 10.927,77	€ 10.927,77	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 19.798,45	€ 19.798,45	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.600,00	€ 1.600,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 4.701,20	€ 4.701,20	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 4.665,58	€ 4.665,58	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.749,17	€ 6.749,17	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.082,50	€ 2.082,50	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 175.319,45	€ 77.913,22	€ 97.406,23

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento
- L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato
- Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
- E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- Il PTOF è stato approvato
- Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

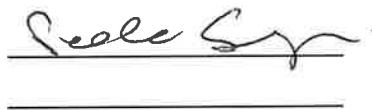
Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2020 nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020 del quale, in ottemperanza alle disposizioni contenute nel D.I. n. 129 del 28/08/2018, ne hanno dato comunicazione con mail del 13/01/2020.

La formale sottoscrizione di questo atto viene rimandata alla prima visita sindacale utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2020 il giorno 14 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SMERIGLIO PAOLA
CATANIA ANTONIO



ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2020/001

Presso l'istituto I.C. CASTELLAMONTE di CASTELLAMONTE, l'anno 2020 il giorno 06, del mese di luglio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 96 provincia di TORINO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	SMERIGLIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	CATANIA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente verbale è redatto a seguito delle verifiche e dei controlli svolti a distanza dai Revisori mediante l'uso di apparecchiature informatiche in ottemperanza alle disposizioni contenute nei DD.PCM del 9 e del 13 marzo 2020 emanati a seguito della dichiarata emergenza sanitaria da Covid-19.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2019 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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 economale per le 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. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordanza tra valore disponibili liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 3i/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 Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12
3. Coerenza nella compilazione del modello J

Dichiarazione IRAP

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP

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)

Certificazione Unica

1. Avvenuta presentazione della Certificazione Unica
2. Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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	261		261	261	7	21.75

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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	5	6	101		19	82	101		0	16.83
Seconde		1	4	5	99		13	86	99	2	0	19.80
Terze		1	5	6	107		19	88	107	5	0	17.83
Quarte			6	6	106			106	106	1	0	17.67
Quinte			6	6	102			102	102	4	0	17.00
Pluriclassi		4		4	59		52	7	59		0	14.75
Totale	0	7	26	33	574	0	103	471	574	12	0	17.39
Prime		6		6	143		143		143	3	0	23.83
Seconde		7		7	136		136		136	9	0	19.43
Terze		7		7	120		121		121	12	-1	17.29
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	20	0	20	399	0	400	0	400	24	-1	20.00

6

40

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
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	115
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
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	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	26
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	203
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	1
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
TOTALE PERSONALE ATA	35

48

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 2019 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 357.215,14		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 30.930,30	€ 30.930,30	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 1.788,50	€ 1.788,50	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 35.151,47	€ 35.151,47	1,00
06-Contributi da privati	€ 110.709,75	€ 110.709,75	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,18	€ 0,18	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 535.795,34	€ 178.580,20	
Disavanzo di competenza		€ 170.942,65	
Totale a pareggio		€ 349.522,85	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 417.295,43	€ 257.295,30	0,62
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 208.292,74	€ 154.287,38	0,75
A02-Funzionamento amministrativo	€ 47.464,90	€ 13.339,18	0,29
A03-Didattica	€ 79.447,50	€ 30.767,12	0,39
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 82.090,29	€ 58.901,62	0,72
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 116.526,91	€ 92.227,55	0,80
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 12.200,59	€ 7.453,20	0,62
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 30.172,89	€ 25.259,85	0,84
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 16.241,68	€ 11.487,10	0,71
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.479,50	€ 2.716,74	0,26
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 47.432,25	€ 45.310,66	0,96
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.973,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 535.795,34	€ 349.522,85	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 349.522,85	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 170.942,65.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 66,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2019	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 50.449,54	€ 34.808,63	€ 15.640,91	€ 6.438,29	€ 0,00	€ 22.079,20

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variab. 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 6.900,00.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 285.446,35. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 62.724,50	€ 36.449,36	€ 99.173,86
Totale Disponibilità	€ 357.215,14	-€ 170.942,65	€ 186.272,49
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 419.939,64	-€ 134.493,29	€ 285.446,35
PASSIVO			
Totale debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Consistenza Patrimoniale	€ 419.939,64	-€ 134.493,29	€ 285.446,35
Totale Passivo	€ 419.939,64	-€ 134.493,29	€ 285.446,35

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 306.765,60
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	€ 34.808,63	€ 172.141,91	€ 206.950,54	

56

Pagamenti	€ 0,00	€ 349.522,85	€ 349.522,85
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 164.193,29
Residui Attivi	€ 15.640,91	€ 6.438,29	€ 22.079,20
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 186.272,49

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari ad € 164.193,29 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) 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 Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), 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

	Impegni									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Inposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 9.241,1 2	€ 3.285,2 4	€ 7.943,1 2	€ 0,00	€ 302,38	€ 874,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 132.641 .32	€ 208.292 .74	€ 154.287 .38	74,08%
A02	€ 0,00	€ 2.583,3 1	€ 10.407, 00	€ 0,00	€ 0,00	€ 348,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 47.464, 90	€ 13.339, 18	28,11%
A03	€ 0,00	€ 18.764, 45	€ 4.897,1 4	€ 0,00	€ 1.303,0 0	€ 5.127,5 3	€ 0,00	€ 0,00	€ 675,00	€ 79.447, 50	€ 30.767, 12	38,73%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 57.657, 29	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.244,3 3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 82.090, 29	€ 58.901, 62	71,76%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 3.060,0 0	€ 0,00	€ 4.380,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 13,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 8.612,6 7	€ 11.074, 14	€ 5.133,0 4	€ 0,00	€ 0,00	€ 440,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.200, 59	€ 7.453,2 0	61,09%
									€ 30.172, 89	€ 25.259, 85	€ 83,72%	

P03	€ 11.217, 10	€ 0,00	€ 245,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 24,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.241, 68	€ 11.487, 10	70,73%
P04	€ 1.313,7 4	€ 0,00	€ 1.403,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.479, 50	€ 2.716,7 4	25,93%
P05	€ 45.310, 66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 47.432, 25	€ 45.310, 66	95,53%
TOTALE	€ 78.755, 29	€ 35.707, 14	€ 92.066, 04	€ 0,00	€ 1.605,3 8	€ 8.072,6 8	€ 0,00	€ 0,00	€ 133.316 32	€ 533.822 34	€ 349.522 85	66,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	22,54%	10,22%	26,35%	0,00%	0,46%	2,31%	0,00%	0,00%	38,15%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 66,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 79,15%.

I Revisori, in considerazione dell'impossibilità a svolgere di presenza i dovuti controlli, rinviando alla prossima visita sindacale utile l'esame della documentazione relativa ai progetti.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2019 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento
- 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 economale per le 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*
- *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 Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' 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 e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*

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 2019 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2020 il giorno 06 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SMERIGLIO PAOLA
CATANIA ANTONIO

