

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2020/001

Presso l'istituto IC TREVISO 3 " G.G.FELISSENT" di TREVISO, l'anno 2020 il giorno 10, del mese di giugno, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso : da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SANTO	MODAFFARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLAUDIO	LINCETTO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, in ossequio alle disposizioni contenute nella nota MIUR n.562 del 28.03.2020, le verifiche ed i controlli di competenza, la trasmissione e la ricezione della relativa documentazione è avvenuta mediante l'uso di strumenti informatici. Si procederà alla sottoscrizione del presente verbale in occasione della prima verifica presso l'Istituto Scolastico.

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

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

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

1. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti

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)
	3	3	66		66	66	4	22,00

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 27 a 30/ore (b)
Prime		
Seconde		
Terze		
Quarte		
Quinte		
Pluriclassi		
Totale	0	
Prime		
Seconde		
Terze		
Pluriclassi		
Totale	0	

	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		5	2	7	128		94	39	133	3	-5	19,00
Seconde		5	2	7	152		111	42	153	2	-1	21,86
Terze		6	2	8	162		113	46	159	7	3	19,88
Quarte		5	2	7	149		110	39	149	2	0	21,29
Quinte		7	2	9	181		132	48	180	8	1	20,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	28	10	38	772	0	560	214	774	22	-2	20,37
Prime		7		7	179		174		174	7	5	24,86
Seconde		6		6	143		143		143	6	0	23,83
Terze		7		7	160		158		158	5	2	22,57
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	20	0	20	482	0	475	0	475	18	7	23,75

del mese di giugno, alle

enza/Presenza

ente

ente

ologica da COVID-19 e,

ifiche ed i controlli di

l'uso di strumenti

ica presso l'Istituto

na 3 del Regolamento
volgimento dei seguenti

ca) al 31/12

mpestività dei pagamenti

Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (j/c)
4	22,00

o

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	105
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
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	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	149
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
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	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	4
TOTALE PERSONALE ATA	32



Conto Finanziario (M

In base alle scritture regi delle informazioni conte gestione dell'istituzione relativi accertamenti ed l'esercizio; danno atto cl

1) ENTRATE

01-Avanzo di amminist
02-Finanziamenti dall'U
03-Finanziamenti dello
04-Finanziamenti della
05-Finanziamenti da En
06-Contributi da privati
07-Proventi da gestioni
08-Rimborsi e restituzio
09-Alienazione di beni
10-Alienazione di beni
11-Sponsor e utilizzo lc
12-Altre entrate
13-Mutui
Totale entrate

2) SPESE

Attività'
A01-Funzionamento ge
A02-Funzionamento ar
A03-Didattica
A04-Alternanza Scuola
A05-Visite, viaggi e pr
A06-Attività' di orienta
Progetti
P01-Progetti in ambito
P02-Progetti in ambito
P03-Progetti per "Certi
P04-Progetti per "Form
P05-Progetti per "Gare
Gestioni economiche
G01-Azienda agraria
G02-Azienda speciale
G03-Attività per conto

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	€ 52.067,47		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 75.967,68	€ 75.967,68	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 680,00	€ 680,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 59.792,47	€ 59.792,47	1,00
06-Contributi da privati	€ 73.504,33	€ 73.504,33	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	€ 2.173,23	€ 2.173,23	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 264.185,18	€ 212.117,71	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 212.117,71	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 181.590,90	€ 122.784,72	0,68
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 93.722,58	€ 61.115,49	0,66
A02-Funzionamento amministrativo	€ 28.424,03	€ 16.927,63	0,60
A03-Didattica	€ 26.623,85	€ 13.595,59	0,52
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 31.600,10	€ 31.146,01	0,99
A06-Attività di orientamento	€ 1.220,34	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 82.094,28	€ 56.564,57	0,69
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 74.447,15	€ 52.509,80	0,71
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.562,63	€ 2.970,27	0,46
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.084,50	€ 1.084,50	1,00
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
R98-Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 264.185,18	€ 179.349,29	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 32.768,42	
Totale a Pareggio		€ 212.117,71	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 32.768,42.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 68,00% 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	€ 740,00	€ 740,00	€ 0,00	€ 19.854,66	€ 0,00	€ 19.854,66

	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 19.854,66 e pagati residui passivi per euro 0.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 171.103,07. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 108.067,89	-€ 21.800,71	€ 86.267,18
Totale Disponibilità	€ 52.067,47	€ 32.768,42	€ 84.835,89
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 160.135,36	€ 10.967,71	€ 171.103,07
PASSIVO			
Totale debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Consistenza Patrimoniale	€ 160.135,36	€ 10.967,71	€ 171.103,07
Totale Passivo	€ 160.135,36	€ 10.967,71	€ 171.103,07

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 51.327,47
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	€ 740,00	€ 192.263,05	€ 193.003,05	

Pagamenti
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio
Residui Attivi
Residui Passivi
Avanzo di amministrazione al 31/12

Il Fondo cassa al 31/12/20...
cassiere, con le giacenze p...

Spese Per Attività e Pr

Nel corso dell'esercizio in...
nel quale ha fatto confluire...
apprendimento.

Le risultanze complessive...
spesa, allo scopo di conse...
sfasamento temporale con...
ed una gestione espresse i

	Spese di personale	Acquisti di beni e consumi
A01	€ 1.866,54	18.744
A02	€ 0,00	9.423
A03	€ 1.762,46	11.63
A04	€ 0,00	€ 0,00
A05	€ 0,00	€ 0,00
A06	€ 0,00	€ 0,00
P01	€ 0,00	€ 0,00
P02	€ 23.370,47	9.240
P03	€ 0,00	€ 0,00

Pagamenti	€ 0,00	€ 179.349,29	€ 179.349,29	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 64.981,23
Residui Attivi	€ 0,00	€ 19.854,66		€ 19.854,66
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 84.835,89

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a 64.981,23 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	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 1.866,54	€ 18.741,49	€ 40.507,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 93.722,58	€ 61.115,49	65,21%
A02	€ 0,00	€ 9.423,10	€ 5.944,33	€ 0,00	€ 1.496,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 63,30	€ 28.424,03	€ 16.927,63	59,56%
A03	€ 1.762,46	€ 11.633,13	€ 200,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.623,85	€ 13.595,59	51,07%
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	€ 30.763,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 383,00	€ 31.600,10	€ 31.146,01	98,57%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.220,34	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 23.370,47	€ 9.246,02	€ 19.893,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 74.447,15	€ 52.509,80	70,54%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%

P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.818,00	€ 0,00	€ 1.152,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.562,63	€ 2.970,27	45,27%
P05	€ 0,00	€ 274,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 810,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.084,50	€ 1.084,50	100,00%
TOTALE	€ 26.999,47	€ 49.318,24	€ 99.126,11	€ 0,00	€ 3.459,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 446,30	€ 263.685,18	€ 179.349,29	69,00%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	15,06%	27,50%	55,27%	0,00%	1,93%	0,00%	0,00%	0,00%	0,25%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 69,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 67,90%.

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

- Reversale n. 32 del 4/4/2019 di euro 4.456,86 versati dal Comune di Treviso a titolo di acconto di un contributo per l'anno scolastico 2018/2019 di cui restano da introitare a saldo euro 15.736,42.
- Mandati n. 136 e 137 del 21/6/2019 in favore della Ditta Barzi service srl per il pagamento delle fatture n. 240 e 241 del 21/5/2019 emesse per il trasporto degli alunni nelle uscite didattiche Valle del Brenta - Marostica - Villa Maser Mantegna. L'esame si è focalizzato sulla documentazione a corredo della gara di aggiudicazione del servizio di trasporto degli alunni: determina di affidamento del servizio di trasporto, prospetto comparativo delle offerte presentate dalle tre ditte invitate, le fatture, sul cui importo è stata applicata la scissione dell'IVA, il CIG, il conto /c dedicato e il DURC. La documentazione esaminata risulta regolare.

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 tempistività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola



L'indicatore di tempistività Scuola
L'indicatore di tempistività Scuola
L'indicatore di tempistività Scuola
L'indicatore di tempistività Scuola

- Nel corso della verifica
- Risultano osservate
 - Vi è concordanza tra
 - L'ammontare del Fondo e Banca d'Italia(mod.
 - Il modello J è coerente
 - E' stato pubblicato s

Conclusioni

I Revisori dei Conti, dell'esercizio sulla regolarità del conto consuntivo

Il presente verbale, sottoscritto e success

MODAFFARI SAN
LINCETTO CLAU

€	€	
6.562,63	2.970,27	
€	€	10
1.084,50	1.084,50	
€	€	69,00
263.685,18	179.349,29	

L'indicatore di tempistività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempistività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempistività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

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

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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
- E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempistività dei pagamenti

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 10:30, l'anno 2020 il giorno 10 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MODAFFARI SANTO
LINCETTO CLAUDIO

