

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2019/004

Presso l'istituto IC TREVISO 3 " G.G.FELISSENT" di TREVISO, l'anno 2019 il giorno 28, del mese di marzo, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto..

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SANTO	MODAFFARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LEDA	BRUNELLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Assiste alla seduta la DSGA dott.ssa Manuela Cesero.

Il Revisore MIUR, Sig.ra Leda Brunello, ha comunicato di non poter presenziare alla seduta in quanto in godimento delle ferie al termine delle quali seguirà il collocamento in quiescenza.

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.

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)
	3	3	66		66	66	4	22,00

a di I Grado - Data di
2019 è la seguente:

no classi nanti a npo rolungat 36 ore) c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alu al 1°
	2	7
	2	7
	2	8
	2	7
	2	9
		0
10		38
		7
		6
		7
		0
0		20

Classe di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

l'anno 2019 è la seguente:

Numero classi funzionanti a tempo prolungato (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)
2	7	128		94	39	133	3	-5	19,00
2	7	152		111	42	153	2	-1	21,86
2	8	162		113	46	159	7	3	19,88
2	7	149		110	39	149	2	0	21,29
2	9	181		132	48	180	8	1	20,00
	0					0		0	0
10	38	772	0	560	214	774	22	-2	20,37
	7	179		177		177	8	2	25,29
	6	143		143		143	6	0	23,83
	7	160		158		158	5	2	22,57
	0					0		0	0
0	20	482	0	478	0	478	19	4	23,90

Il mese di marzo, alle

Presenza

Giustificato

quanto in godimento

4 del Regolamento

Alunni diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
4	22,00

[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	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 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	149
	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	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

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, nonché i so
decreto interminis

Conto Finanzia

In base alle scritt
delle informazion
gestione dell'istit
relativi accertam
l'esercizio; dann
1) ENTRATE

Aggreg
Avanzo di Amm
Finanziamenti S
Finanziamenti d
Finanziamenti c
Contributi da pr
Gestioni econor
Altre entrate
Mutui
Disavanzo di co
Tot

2) SPESE

Aggreg
Attività'
Progetti
Gestioni econ
Fondo di Riser
Disponibilità programmare
Avanzo di cor
To

Pertanto, l'eser

Dal confronto
programmate.

Situazione R

La situazione

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	€ 50.616,49		
Finanziamenti Statali	€ 59.155,03	€ 59.155,03	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 310,00	€ 310,00	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 24.037,59	€ 24.037,59	1,00
Contributi da privati	€ 91.357,32	€ 91.357,32	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 7.073,72	€ 7.073,72	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 232.550,15	€ 181.933,66	
Disavanzo di competenza	€ 200,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 232.750,15	€ 181.933,66	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 134.671,13	€ 113.493,82	0,85
Progetti	€ 97.879,02	€ 66.988,86	0,69
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 200,00		
Disponibilita' da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 232.750,15	€ 180.482,68	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 1.450,98	0,00
Totale a Pareggio	€ 232.750,15	€ 181.933,66	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di € 1.450,98.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 78,00% di quelle programmate.

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	€ 1.720,00	€ 980,00	€ 740,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 740,00
	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 2.626,23	€ 2.626,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 153.981,92. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 99.611,94	✓ € 8.455,95	✓ € 108.067,89
Totale Disponibilità	53.242,72 € 52.341,74	✓ -€ 1.175,25	52.067,47 € 51.166,49
Totale dell'attivo	152.854,66 € 151.953,68	✓ € 7.280,70	160.135,36 € 159.234,38
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	152.854,66 € 151.953,68	✓ € 7.280,70	160.135,36 € 159.234,38
PASSIVO			
Totale debiti	✓ € 2.626,23	✓ -€ 2.626,23	€ 0 € 5.252,46
Consistenza Patrimoniale	150.228,43 € 149.327,45	✓ € 4.654,47	160.135,36 € 153.981,92
Totale a pareggio	152.854,66 € 151.953,68	✓ € 7.280,70	160.135,36 € 159.234,38

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 51.522,72
Riscossioni	€ 980,00	€ 181.933,66	€ 182.913,66
Pagamenti	€ 2.626,23	€ 180.482,68	€ 183.108,91
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 51.327,47
Residui Attivi	€ 740,00	€ 0,00	€ 740,00
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 52.067,47

Il Fondo cassa al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a 51.327,47 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

veduto a definire il Piano di amministrazione.

attività ed ai progetti di amministrazione dello sfasamento dei tempi di competenza finanziaria.

Servizi Esterni (impegnato)	Altre (impegnato)
€ 37.370,90	€
€ 54.507,37	
€ 0,00	
€ 0,00	
€ 0,00	
€ 21.276,97	
€ 959,51	€
€ 0,00	
€ 114.114,75	€
63,23%	

è pari al 77,62%. In

Totale Residui
€ 740,00
Totale Residui
€ 0,00

veduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'andamento.

Le attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici e la programmazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una situazione di competenza finanziaria.

SPESE							
Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/Spese %
€ 37.370,90	€ 1.403,47	€ 31,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 63.215,17	€ 47.353,07	74,91%
€ 54.507,37	€ 843,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 71.455,96	€ 66.140,75	92,57%
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
€ 21.276,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.130,67	€ 0,00	€ 91.175,82	€ 61.679,35	67,65%
€ 959,51	€ 4.350,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.703,20	€ 5.309,51	79,21%
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
€ 114.114,75	€ 6.596,47	€ 31,25	€ 1.130,67	€ 0,00	€ 232.550,15	€ 180.482,68	77,62%
63,23%	3,66%	0,02%	0,63%	0,00%			

Il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 77,62%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al

981,92. I valori

al 31/12/2018
€ 108.067,89
€ 51.166,49
€ 159.234,38
€ 0,00
€ 159.234,38
€ 5.252,46
€ 153.981,92
€ 159.234,38

€ 51.522,72
€ 51.327,47
€ 740,00
€ 0,00
€ 52.067,47

onto

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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

Progetto P01 - Rete per la città di Treviso per la Storia - Il progetto si propone di far conoscere agli alunni la storia della città di Treviso e rientra in un progetto finanziato dalla Regione Veneto. L'ultima spesa effettuata per l'attuazione del progetto risulta pagata con il mandato n. 74 del 9/5/2018 e concerne il pagamento alla ditta Mobilferro di Trecenta - Rovigo. Tra la documentazione a corredo si riscontra: la fattura elettronica emessa a saldo della fornitura di euro 926,78, il mandato di pagamento n. 94 del 31/05/2018 emesso per il versamento dell'iva relativa alla medesima fattura pari a euro 203,89, gli inviti a quattro ditte a presentare offerte e le corrispettive offerte, la determina del dirigente ad acquistare dalla ditta Mobilferro due mobili portadisegni, il DURC, il CIG e la bolla di consegna della merce. Si accerta che i beni in parola, assegnati al plesso San Giovanni Bosco, sono stati presi in carico al numero di inventario 673 e 674 della I categoria.

Si rileva la pubblicazione nel sito Web della scuola dell'indice di tempestività dei pagamenti, che per l'anno 2018 riporta il valore di -3,24.

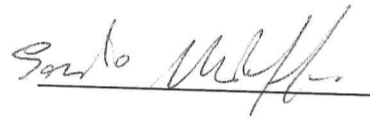
Tutta la documentazione esaminata è conforme a legge.

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2018 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2019 il giorno 28 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MODAFFARI SANTO



CONTO

CODICI

A

A-1

A-1-1

A-1-2

A-1-3

A-2

A-2-1

A-2-2

A-2-3

A-2-4

A-2-5

A-2-6

A-3

A-3-1

A-3-1-a

A-3-1-b

A-3-1-c

A-3-2

A-3-2-a

A-3-2-b

B

B-1

B-1-1

B-1-2

B-1-3

B-2

B-2-1

B-2-2

B-3

B-3-1

B-3-2

B-4

B-4-1

C