

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2016/004

Presso l'istituto L.DI SAVOIA - G. BENINCASA di ANCONA, l'anno 2016 il giorno 18, del mese di luglio, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto .

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PATRIZIA	MIRABELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELO	DE BENEDITTIS	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Marcellina Zagaglia.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2015 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:

#### Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa*
4. *Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti*
5. *Regolare chiusura del fondo minute spese*
6. *Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione*
7. *Rispetto vincolo destinazione finanziamenti*
8. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
9. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
10. *Coerenza nella compilazione del modello H*

#### Situazione Residui (Mod. L)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*
2. *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 disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12*
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 dell'Istituto cassiere al 31/12*



3. Coerenza nella compilazione del modello J

**Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2015/2016 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 7

N. classi articolate: 3

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti <i>Totale classi (c=a+b)</i>	Alunni frequentanti									
	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)		<i>Alunni iscritti al 1settemb re corsi diurni (d)</i>	<i>Alunni iscritti al 1settemb re corsi serali (e)</i>	<i>Alunni frequent anti classi corsi diurni (f)</i>	<i>Alunni frequent anti classi corsi serali (g)</i>	<i>Totale alunni frequentan ti (h=f+g)</i>	Di cui div. abili	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)</i>	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e -g)</i>	<i>Media alunni per classe corsi diurni (f/a)</i>	<i>Media alunni per classe corsi serali (g/b)</i>
Prime	11		11	314		283		283	2	31	0	25,73	0
Seconde	12		12	287		280		280	2	7	0	23,33	0
Terze	13		13	266		251		251	1	15	0	19,31	0
Quarte	11		11	229		223		223		6	0	20,27	0
Quinte	8		8	168		167		167		1	0	20,88	0
<b>Totale</b>	<b>55</b>	<b>0</b>	<b>55</b>	<b>1.264</b>	<b>0</b>	<b>1.204</b>	<b>0</b>	<b>1.204</b>	<b>5</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>21,89</b>	<b>0</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	85
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
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	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	9
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>112</b>
	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	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	4
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>33</b>

Si rilevano, altresì, n. 1 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 1 soggetto destinatario 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 2015 presenta le seguenti risultanze:

#### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 220.175,28		
Finanziamenti Statali	€ 137.396,71	€ 137.396,71	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 47.218,01	€ 47.218,01	1,00
Contributi da privati	€ 712.958,34	€ 712.958,34	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 2.660,13	€ 2.660,13	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.120.408,47	€ 900.233,19	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 1.120.408,47	€ 900.233,19	

#### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 253.207,07	€ 232.555,59	0,92
Progetti	€ 835.504,93	€ 639.668,18	0,77
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 1.000,00		
Disponibilita' da programmare	€ 30.696,47		
Totale Spese	€ 1.120.408,47	€ 872.223,77	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 28.009,42	0,00
Totale a Pareggio	€ 1.120.408,47	€ 900.233,19	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2015 presenta un avanzo di competenza di € 28.009,42.

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 1/1/2015	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 93.354,69	€ 68.724,67	€ 24.630,02	€ 175.273,13	€ 0,00	€ 199.903,15
	Iniziali al 1/1/2015	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 162.663,01	€ 139.533,43	€ 23.129,58	€ 293.402,05	€ 0,00	€ 316.531,63

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 145.161,80 e pagati residui passivi per euro 269.080,88.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 549.135,65. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 192.203,81	€ 76.571,44	€ 268.775,25
Totale Disponibilità	€ 424.234,89	€ 172.657,14	€ 596.892,03
Totale dell'attivo	€ 616.438,70	€ 249.228,58	€ 865.667,28
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 616.438,70	€ 249.228,58	€ 865.667,28
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 162.663,01	€ 153.868,62	€ 316.531,63
Consistenza Patrimoniale	€ 453.775,69	€ 95.359,96	€ 549.135,65
Totale a pareggio	€ 616.438,70	€ 249.228,58	€ 865.667,28

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 289.483,60
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2015		
Riscossioni	€ 68.724,67	€ 724.960,06	€ 793.684,73	
Pagamenti	€ 139.533,43	€ 578.821,72	€ 718.355,15	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 364.813,18
Residui Attivi	€ 24.630,02	€ 175.273,13		€ 199.903,15
Residui Passivi	€ 23.129,58	€ 293.402,05		€ 316.531,63
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 248.184,70

Il Fondo cassa al 31/12/2015 riportato nel modello J è pari a 364.813,15 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

### Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	€ 0,00	€ 18.947,16	€ 50.097,36	€ 17.801,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 87.925,95	€ 86.845,62	98,78%
A02	€ 0,00	€ 20.489,11	€ 33.131,12	€ 9.488,35	€ 0,00	€ 30,00	€ 130,00	€ 67.669,00	€ 63.268,58	93,50%
A03	€ 17.730,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.591,49	€ 17.730,04	62,02%
A04	€ 0,00	€ 52,40	€ 0,00	€ 2.996,05	€ 0,00	€ 37.864,68	€ 0,00	€ 41.664,00	€ 40.913,13	98,20%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.677,10	€ 3.121,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.356,63	€ 23.798,22	87,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 50.188,00	€ 850,93	€ 523.185,30	€ 2.667,98	€ 1.998,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 669.194,67	€ 578.890,61	86,51%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 427,59	€ 15.158,02	€ 3.082,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 105.299,84	€ 18.668,12	17,73%
ALTRI PROGETTI	€ 6.723,43	€ 3.956,40	€ 27.451,31	€ 3.978,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 61.010,42	€ 42.109,45	69,03%
TOTALE	€ 74.641,47	€ 44.723,59	€ 669.700,21	€ 43.135,42	€ 1.998,40	€ 37.894,68	€ 130,00	€ 1.088.712,00	€ 872.223,77	80,12%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	8,56%	5,13%	76,79%	4,95%	0,23%	4,35%	0,02%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 80,12%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso di impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 76,57%.

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

P8 Potenziamento lingue straniere. Durante l'anno scolastico vengono attivati corsi di lingue straniere in base all'adesioni. Tale progetto risulta finanziato con prelievo dell'avanzo vincolato per euro 31.987,34 e contributi delle famiglie per euro 34.644,40. Risultano impegnate euro 35.479,64. La somma residua di euro 31.152,10 sarà utilizzata per il pagamento dei corsi che si concluderanno a giugno 2016.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *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 da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*

## **Conclusioni**

Il fondo minute e spese, anticipato al DSGA con mandato n. 1 del 7/1/2015, è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 224 del 14/12/2015.

I revisori in osservanza di quanto disposto dall'art. 41, comma 1, del decreto legge n.66/2014 nonché in applicazione delle circolari MEF\_RGS n.3 e n.15 rispettivamente del 14/1/2015 e 13/4/2015, hanno proceduto a verificare che i pagamenti relativi alle transazioni commerciali non sono stati effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. 231/2002. I revisori, inoltre, hanno accertato che l'istituto ha provveduto al calcolo dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del dl 33/2013 e che lo stesso risulta pari a -2,59.

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 2015 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2016 il giorno 18 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MIRABELLA PATRIZIA

DE BENEDITTIS ANGELO

20/7/2016 ore 15.00

Two handwritten signatures in black ink. The top signature is for Mirabella Patrizia and the bottom signature is for De Benedittis Angelo. Both signatures are written over horizontal lines.

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2016/004

Presso l'istituto L.DI SAVOIA - G. BENINCASA di ANCONA, l'anno 2016 il giorno 18, del mese di luglio, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto .

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PATRIZIA	MIRABELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELO	DE BENEDITTIS	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Marcellina Zagaglia.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2015 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:

#### Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa*
4. *Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti*
5. *Regolare chiusura del fondo minute spese*
6. *Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione*
7. *Rispetto vincolo destinazione finanziamenti*
8. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
9. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
10. *Coerenza nella compilazione del modello H*

#### Situazione Residui (Mod. L)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*
2. *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 disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12*
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 dell'Istituto cassiere al 31/12*

**Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2015/2016 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 7

N. classi articolate: 3

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti <i>Totale classi (c=a+b)</i>	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Alunni iscritti al 1 settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1 settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div.abili	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	11		11	314		283		283	2	31	0	25,73	0
Seconde	12		12	287		280		280	2	7	0	23,33	0
Terze	13		13	266		251		251	1	15	0	19,31	0
Quarte	11		11	229		223		223		6	0	20,27	0
Quinte	8		8	168		167		167		1	0	20,88	0
Totale	55	0	55	1.264	0	1.204	0	1.204	5	60	0	21,89	0

**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	85
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
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	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	9
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>112</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	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	4
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>33</b>

Si rilevano, altresì, n. 1 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 1 soggetto destinatario 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 2015 presenta le seguenti risultanze:

#### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 220.175,28		
Finanziamenti Statali	€ 137.396,71	€ 137.396,71	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 47.218,01	€ 47.218,01	1,00
Contributi da privati	€ 712.958,34	€ 712.958,34	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 2.660,13	€ 2.660,13	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.120.408,47	€ 900.233,19	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 1.120.408,47	€ 900.233,19	

#### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 253.207,07	€ 232.555,59	0,92
Progetti	€ 835.504,93	€ 639.668,18	0,77
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 1.000,00		
Disponibilita' da programmare	€ 30.696,47		
Totale Spese	€ 1.120.408,47	€ 872.223,77	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 28.009,42	0,00
Totale a Pareggio	€ 1.120.408,47	€ 900.233,19	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2015 presenta un avanzo di competenza di € 28.009,42.

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 1/1/2015	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 93.354,69	€ 68.724,67	€ 24.630,02	€ 175.273,13	€ 0,00	€ 199.903,15
	Iniziali al 1/1/2015	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 162.663,01	€ 139.533,43	€ 23.129,58	€ 293.402,05	€ 0,00	€ 316.531,63

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 145.161,80 e pagati residui passivi per euro 269.080,88.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 549.135,65. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 192.203,81	€ 76.571,44	€ 268.775,25
Totale Disponibilità	€ 424.234,89	€ 172.657,14	€ 596.892,03
Totale dell'attivo	€ 616.438,70	€ 249.228,58	€ 865.667,28
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 616.438,70	€ 249.228,58	€ 865.667,28
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 162.663,01	€ 153.868,62	€ 316.531,63
Consistenza Patrimoniale	€ 453.775,69	€ 95.359,96	€ 549.135,65
Totale a pareggio	€ 616.438,70	€ 249.228,58	€ 865.667,28

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 289.483,60
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2015		
Riscossioni	€ 68.724,67	€ 724.960,06	€ 793.684,73	
Pagamenti	€ 139.533,43	€ 578.821,72	€ 718.355,15	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 364.813,18
Residui Attivi	€ 24.630,02	€ 175.273,13		€ 199.903,15
Residui Passivi	€ 23.129,58	€ 293.402,05		€ 316.531,63
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 248.184,70

Il Fondo cassa al 31/12/2015 riportato nel modello J è pari a 364.813,15 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

### Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	€ 0,00	€ 18.947,16	€ 50.097,36	€ 17.801,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 87.925,95	€ 86.845,62	98,78%
A02	€ 0,00	€ 20.489,11	€ 33.131,12	€ 9.488,35	€ 0,00	€ 30,00	€ 130,00	€ 67.669,00	€ 63.268,58	93,50%
A03	€ 17.730,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.591,49	€ 17.730,04	62,02%
A04	€ 0,00	€ 52,40	€ 0,00	€ 2.996,05	€ 0,00	€ 37.864,68	€ 0,00	€ 41.664,00	€ 40.913,13	98,20%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.677,10	€ 3.121,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.356,63	€ 23.798,22	87,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 50.188,00	€ 850,93	€ 523.185,30	€ 2.667,98	€ 1.998,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 669.194,67	€ 578.890,61	86,51%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 427,59	€ 15.158,02	€ 3.082,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 105.299,84	€ 18.668,12	17,73%
ALTRI PROGETTI	€ 6.723,43	€ 3.956,40	€ 27.451,31	€ 3.978,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 61.010,42	€ 42.109,45	69,03%
TOTALE	€ 74.641,47	€ 44.723,59	€ 669.700,21	€ 43.135,42	€ 1.998,40	€ 37.894,68	€ 130,00	€ 1.088.712,00	€ 872.223,77	80,12%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	8,56%	5,13%	76,79%	4,95%	0,23%	4,35%	0,02%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 80,12%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impegno delle risorse ad essi destinate è pari al 76,57%.



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

P8 Potenziamento lingue straniere. Durante l'anno scolastico vengono attivati corsi di lingue straniere in base all'adesioni. Tale progetto risulta finanziato con prelievo dell'avanzo vincolato per euro 31.987,34 e contributi delle famiglie per euro 34.644,40. Risultano impegnate euro 35.479,64. La somma residua di euro 31.152,10 sarà utilizzata per il pagamento dei corsi che si concluderanno a giugno 2016.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *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 da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*

## **Conclusioni**

Il fondo minute e spese, anticipato al DSGA con mandato n. 1 del 7/1/2015, è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 224 del 14/12/2015.

I revisori in osservanza di quanto disposto dall'art. 41, comma 1, del decreto legge n.66/2014 nonché in applicazione delle circolari MEF\_RGS n.3 e n.15 rispettivamente del 14/1/2015 e 13/4/2015, hanno proceduto a verificare che i pagamenti relativi alle transazioni commerciali non sono stati effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. 231/2002. I revisori, inoltre, hanno accertato che l'istituto ha provveduto al calcolo dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del dl 33/2013 e che lo stesso risulta pari a -2,59.

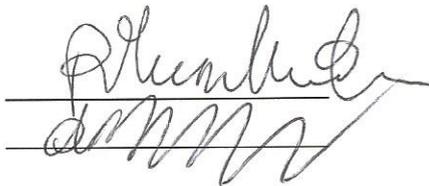
I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione

del conto consuntivo dell'anno 2015 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2016 il giorno 18 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MIRABELLA PATRIZIA  
DE BENEDITTIS ANGELO

20/7/2016 ore 10.00

Two handwritten signatures are present, each written over a horizontal line. The top signature is cursive and appears to be 'Mirabella'. The bottom signature is also cursive and appears to be 'De Benedittis'.