

ANALISI CONTO CONSUNTIVO**VERBALE N. 2019/004**

Presso l'istituto CPIA FABRIZIO DE ANDRE' di LECCO, l'anno 2019 il giorno 04, del mese di aprile, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso Via Puccini 1, Lecco Maggianico (LC).

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LAURA	CARABOTTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO MASSIMO SANDRO	DE BENEDICTIS	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2018 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, n.44 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
4. Regolare chiusura del fondo minute spese
5. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
6. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
7. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. 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 Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo



La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/2018 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	20			20	332	332			332		0	16,60
Seconde	31			31	556	556			556		0	17,94
Terze	12			12	302	302			302		0	25,17
Quarte	3			3	45	45			45		0	15,00
Quinte	1			1	25	25			25		0	25,00
Pluriclassi	7			7	110	110			110		0	15,71
Totale	74	0	0	74	1.370	1.370	0	0	1.370	0	0	18,51
Prime				0					0		0	0
Seconde				0					0		0	0
Terze	13			13	214	214			214		0	16,46
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	13	0	0	13	214	214	0	0	214	0	0	16,46

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/2018 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 1

N. classi articolate: 1

	Classi/Sezioni		Alumni Iscritti		Alumni frequentanti					Media alunni per classe corsi serali (g/h)		
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e frequentanti corsi diurni (i=d-f)		Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)
Prime		2		40		40	40	0	0	0	0	20,00
Seconde		0				0	0	0	0	0	0	0
Terze		2		37		37	37	0	0	0	0	18,50
Quarte		1		24		23	23	0	0	1	0	23,00
Quinte		3		61		61	61	0	0	0	0	20,33
Totale	0	8	0	162	0	161	161	0	0	1	0	20,12

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	30
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
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	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	35
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	13

Non si rilevano, altresì, 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 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, nonché 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	€ 333.530,40		
Finanziamenti Statali	€ 212.806,51	€ 212.806,51	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 26.780,75	€ 26.780,75	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 84.403,12	€ 84.403,12	1,00
Contributi da privati	€ 115.190,96	€ 115.190,96	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 0,10	€ 0,10	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 772.711,84	€ 439.181,44	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 772.711,84	€ 439.181,44	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 82.465,61	€ 24.032,20	0,30
Progetti	€ 534.882,35	€ 224.985,73	0,43
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 200,00		
Disponibilita' da programmare	€ 155.163,88		
Totale Spese	€ 772.711,84	€ 249.017,93	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 190.163,51	0,00
Totale a Pareggio	€ 772.711,84	€ 439.181,44	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di € 190.163,51.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 33,00% di quelle programmate.

Il registro del Fondo minute spese risulta essere stato regolarmente chiuso in data 19/12/2018.

L'indice di tempestività dei pagamenti annuale è pari a -16,90.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2018	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 149.088,54	€ 117.904,88	€ 31.183,66	€ 63.334,29	€ 2.044,26	€ 92.473,69
	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 8.301,50	€ 7.701,50	€ 600,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 600,00

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 26.368,69 e non risultano pagati residui passivi.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 612.400,51. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 79.716,29	€ 11.034,57	€ 90.750,86
Totale Disponibilità	€ 341.831,90	€ 180.417,75	€ 522.249,65
Totale dell'attivo	€ 421.548,19	€ 191.452,32	€ 613.000,51
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 421.548,19	€ 191.452,32	€ 613.000,51
PASSIVO			
Totale debiti	€ 8.301,50	-€ 7.701,50	€ 600,00
Consistenza Patrimoniale	€ 413.246,69	€ 199.153,82	€ 612.400,51
Totale a pareggio	€ 421.548,19	€ 191.452,32	€ 613.000,51

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 192.743,36
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018		
Riscossioni	€ 117.904,88	€ 375.847,15	€ 493.752,03	
Pagamenti	€ 7.701,50	€ 249.017,93	€ 256.719,43	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 429.775,96
Residui Attivi	€ 29.139,40	€ 63.334,29		€ 92.473,69
Residui Passivi	€ 600,00	€ 0,00		€ 600,00
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 521.649,65

Il Fondo cassa al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a euro 429.775,96 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

