

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2016/003

Presso l'istituto LC " ANTONIO PIGAFETTA" di VICENZA, l'anno 2016 il giorno 25, del mese di maggio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso VICENZA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELISABETTA	STAFFOLANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NICOLA	TERRANOVA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti il D.S. Guatieri Roberto e la DSGA Arfè Elena.

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:

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 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 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

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)

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

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 3

N. classi articolate: 0

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)		Alunni iscritti al 1° settemb re corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settemb re corsi serali (e)	Alunni frequent anti classi corsi diurni (f)	Alunni frequent anti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentan ti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e -g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	10		10	248		245		245		3	0	24,50	0
Secon de	11		11	266		260		260		6	0	23,64	0
Terze	10		10	254		250		250		4	0	25,00	0
Quart e	12		12	285		283		283		2	0	23,58	0
Quint e	11		11	244		244		244		0	0	22,18	0
Total e	54	0	54	1.297	0	1.282	0	1.282	0	15	0	23,74	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio pu cos sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarit del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	99
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
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	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	14
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 pi spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	132
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarit 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	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
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	13
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	4
TOTALE PERSONALE ATA	29

Non si rilevano, unit 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 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 2015 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 476.910,39		
Finanziamenti Statali	€ 27.157,88	€ 35.624,71	1,32
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 27.788,72	€ 29.646,52	1,07
Contributi da privati	€ 460.641,74	€ 590.452,47	1,29
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 833,02	€ 840,42	1,01
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 993.331,75	€ 656.564,12	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 993.331,75	€ 656.564,12	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 573.501,75	€ 157.022,16	0,28
Progetti	€ 419.530,00	€ 419.790,73	1,01
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 300,00		
Disponibilità da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 993.331,75	€ 576.812,89	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 79.751,23	0,00
Totale a Pareggio	€ 993.331,75	€ 656.564,12	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2015 presenta un avanzo di competenza di € 79.751,23.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 59,00% di quelle programmate.

Le variazioni al Programma Annuale 2015 sono state apportate con variazioni per complessivi Euro 247.732,21 approvate dal Consiglio d'Istituto con delibere n.3 del 09/09/2015 e delibera n. 4 del 16/11/2015.

Il Fondo Minute Spese dell'anno 2015 è stato restituito a bilancio con reversale n.181 del 31/12/2015.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui la seguente:

	Iniziali al 1/1/2015	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 6.614,00	€ 6.614,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Iniziali al 1/1/2015	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 17.135,44	€ 17.135,44	€ 0,00	€ 11.818,39	€ 0,00	€ 11.818,39

Ad oggi risultano pagati residui passivi per euro 11.818,39.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 843.289,51. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 275.025,61	€ 1.020,00	€ 276.045,61
Totale Disponibilit	€ 504.628,11	€ 74.434,18	€ 579.062,29
Totale dell'attivo	€ 779.653,72	€ 75.454,18	€ 855.107,90
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 779.653,72	€ 75.454,18	€ 855.107,90
PASSIVO			
Totale debiti	€ 17.135,44	-€ 5.317,05	€ 11.818,39
Consistenza Patrimoniale	€ 762.518,28	€ 80.771,23	€ 843.289,51
Totale a pareggio	€ 779.653,72	€ 75.454,18	€ 855.107,90

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 487.431,83
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2015		
Riscossioni	€ 6.614,00	€ 656.564,12	€ 663.178,12	
Pagamenti	€ 17.135,44	€ 564.994,50	€ 582.129,94	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 568.480,01
Residui Attivi	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Residui Passivi	€ 0,00	€ 11.818,39		€ 11.818,39
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 556.661,62

Il Fondo cassa al 31/12/2015 riportato nel modello J è pari a Euro 556.661,62 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.