

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto I.I.S. GALILEO FERRARIS di VERCELLI, l'anno 2018 il giorno 11, del mese di aprile, alle ore 10.30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 208 provincia di VERCELLI.

La riunione si svolge presso la segreteria della scuola.

Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCINA	MORREALE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRA	SECCATORE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

È presente il DSGA Dott.sa Brusa Stefania

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2017 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:

Controlli Grafici

Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico

Correttezza modelli

Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa

Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti

Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione

Rispetto vincolo destinazione finanziamenti

Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva

Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili

Coerenza nella compilazione del modello H

Conto Bilancio Residui (Mod. L)

Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili

Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali

Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario

Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi

Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12

Corretta indicazione consistenze iniziali

Coerenza nella compilazione del modello K

Conto Amministrativo (Mod. J)

Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate



Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12

Coerenza nella compilazione del modello J

Eschiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

Avvenuta 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 2017/2018 è la seguente:

Indirizzi/percorsi liceali presenti: 13

Classi articolate: 3

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+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)
1	9	1	10	160	23	160	23	183	18	0	0	17,78	23,00
2	11	0	11	210	0	210	0	210	13	0	0	19,09	0
3	10	0	10	199	0	199	0	199	20	0	0	19,90	0
4	9	0	9	192	0	192	0	192	12	0	0	21,33	0
5	10	0	10	193	0	193	0	193	9	0	0	19,30	0
Totale	49	1	50	954	23	954	23	977	72	0	0	19,47	23,00

Alu
AF

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	79
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	21
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	28
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	21
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*	1
<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	176
<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	11
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	11
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	4
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	2
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	53

N. 2 collaboratori sono addetti all'azienda agraria.

Non si rilevano 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. 66.2

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 2017 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 650.341,24		
Finanziamenti Statali	€ 139.482,83	€ 139.482,83	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 168,30	€ 168,30	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 29.214,57	€ 29.214,57	1,00
Contributi da privati	€ 344.123,85	€ 344.123,85	1,00
Gestioni economiche	€ 2.623,00	€ 2.623,00	1,00
Altre entrate	€ 1.651,69	€ 1.651,69	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.167.605,48	€ 517.264,24	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 1.167.605,48	€ 517.264,24	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 317.423,55	€ 124.768,66	0,40
Progetti	€ 641.662,85	€ 315.852,10	0,50
Gestioni economiche	€ 41.927,70	€ 2.333,25	0,06
Fondo di Riserva	€ 200,00		
Disponibilita' da programmare	€ 166.391,38		
Totale Spese	€ 1.167.605,48	€ 442.954,01	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 74.310,23	0,00
Totale a Pareggio	€ 1.167.605,48	€ 517.264,24	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2017 presenta un avanzo di competenza di € 74.310,23.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 38,00% di quelle programmate.

La programmazione iniziale indicata nel Programma annuale 2017, approvato dal Consiglio d'istituto con delibera n. 8 del 30/1/2017 ha subito nel corso dell'esercizio, variazioni di bilancio analiticamente descritte nell'elenco variazioni al Programma annuale così come indicato nella relazione. Tali variazioni risultano adottate e approvate dal Consiglio

di Istituto entro il 30 giugno ed entro il 30 novembre.
Le variazioni di bilancio ammontano ad euro 213.429,91.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2017	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2017	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 180.849,25	€ 57.857,91	€ 122.991,34	€ 53.814,38	€ 5.714,98	€ 171.090,74
	Iniziali al 1/1/2017	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2017	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 58.943,81	€ 30.147,68	€ 28.796,13	€ 22.777,38	€ 216,02	€ 51.357,49

oggi risultano incassati residui attivi per euro 25412,31 e pagati residui passivi per euro 14464,95.
L'adiazione dei residui attivi di € 5.714,98 (provvedimento del 23/11/2017 prot. 833/c14 approvato con delibera n. 1 del Consiglio di Istituto del 23/11/2017) si riferisce a:
€ 163,98 per differenza tra previsione ed assegnazione di somma proveniente dalla Provincia di Vercelli - anno scolastico 2016/2017 per integrazione alunni diversamente abili ;
€ 551,00 per differenza tra previsione ed assegnazione di somma proveniente dalla Provincia di Vercelli - anno scolastico 2016/2017 per integrazione alunni diversamente abili
L'adiazione dei residui passivi (provvedimento del 23/11/2017 prot. 833/c14 approvato con delibera n. 1 - del Consiglio di Istituto del 23/11/2017) si riferisce a IVA di fatture di forniture per l'azienda agraria per le quali è prevista una gestione su registro IVA gestito dall'Unione Agricoltori di Vercelli.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Il Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 938.104,66. I valori presenti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 265.354,98	-€ 46.402,83	€ 218.952,15
Totale Disponibilità	€ 709.285,05	€ 61.224,95	€ 770.510,00
Totale dell'attivo	€ 974.640,03	€ 14.822,12	€ 989.462,15
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 974.640,03	€ 14.822,12	€ 989.462,15
PASSIVO			
Totale debiti	€ 58.943,81	-€ 7.586,32	€ 51.357,49
Consistenza Patrimoniale	€ 915.696,22	€ 22.408,44	€ 938.104,66
Totale a pareggio	€ 974.640,03	€ 14.822,12	€ 989.462,15

durante l'E.F. 2017 la scuola ha provveduto all'acquisto di impianti ed attrezzature per attività didattiche e di un notebook. I beni acquistati nel primo semestre sono stati già oggetto di ammortamento a chiusura esercizio.
Le variazioni riportate nel modello K sono la somma algebrica tra ammortamenti, materiale dichiarato fuori uso e nuovi acquisti.

Amministrazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 528.435,80
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2017		
Accossioni	€ 57.857,91	€ 463.449,86	€ 521.307,77	
Impedimenti	€ 30.147,68	€ 420.176,63	€ 450.324,31	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 599.419,26
Residui Attivi	€ 117.276,36	€ 53.814,38		€ 171.090,74
Residui Passivi	€ 28.580,11	€ 22.777,38		€ 51.357,49
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 719.152,51

Il Fondo cassa al 31/12/2017 riportato nel modello J è pari a 599.419,26 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto e con le scritture del libro giornale.

Alu
AF



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SECONDARIA
GALILEO FERRARI
 PIAZZA VICOLO DELLA VITTORIA 3 - 13100 VERCELLI - ITALIA
 COD. FISCALE: 80008300028 - WWW.IIS-GALILEOFERRARI.ITALY
 TEL: 0160 12001 - FAX: 0160 12002 - MAIL: VER@IISGALILEOFERRARI.IT - PEC: VER@IISGALILEOFERRARI.IT



REGISTRO VERBALE REVISORI

DAL N. 01/2011

SECONDA
 FERRARI
 GALILEO
 VERCELLI

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.

	SPESA										Impegni/Spese %
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni		
A01	€ 0,00	€ 30.931,26	€ 52.019,79	€ 2.420,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.030,10	€ 151.909,01	€ 86.401,44	56,88%	
A02	€ 0,00	€ 16.937,71	€ 14.301,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.588,40	€ 111.082,84	€ 32.827,65	29,56%	
A03	€ 3.340,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.199,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.292,16	€ 5.539,57	30,29%	
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.139,54	€ 0,00	0,00%	
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%	
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 22.273,23	€ 5.863,00	€ 822,98	€ 16,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 170.066,94	€ 28.975,21	17,04%	
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.230,00	€ 712,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.964,65	€ 2.942,00	11,79%	
ALTRI PROGETTI	€ 4.613,80	€ 86.315,56	€ 175.952,61	€ 16.652,92	€ 0,00	€ 400,00	€ 0,00	€ 446.631,26	€ 283.934,89	63,58%	
TOTALE	€ 30.227,45	€ 140.047,53	€ 245.326,92	€ 22.000,36	€ 0,00	€ 400,00	€ 2.618,50	€ 959.086,40	€ 440.620,76	45,95%	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	6,87%	31,79%	55,68%	5,00%	0,00%	0,10%	0,60%				

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 45,95%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impegno delle risorse ad essi destinate è pari al 49,23%.

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

P12 Talenti neodiplomati : la scuola ha partecipato al bando della Fondazione CRT per talenti neodiplomati 2016/2017 ed ha ottenuto l'erogazione di fondi per n.6 alunni meritevoli che hanno trascorso 12 settimane in Irlanda. Per 2 settimane hanno frequentato un corso di lingue e 10 di stage lavorativo presso aziende locali. Si è provveduto al versamento del 70% delle fatture emesse dagli Enti stranieri. Si provvederà al saldo non appena la CRT erogherà i restanti fondi.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2016 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari*
- 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*
- 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*
- è avvenuta presentazione del modello 770*

Conclusioni

RELAZIONE ATTIVITA' AZIENDA AGRARIA non compresa nel prospetto



Impegnato € 2.333,25

Beni di consumo € 1.816,91 Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi € 516,34 .

Programmazione definitiva € 41927,70

Il sistema di contabilità per l'anno solare 2017 è stato il sistema di contabilità semplice, non più quello ordinario. La contabilità è tenuta dall'Unione Interprovinciale Agricoltori di Vercelli.

Il fondo minute spese non è attivo.

Il Dirigente Scolastico e il DSGA dichiarano che non esistono gestioni fuori bilancio.

Si precisa che al Conto Consuntivo 2017 sono stati allegati:

L'attestazione dei pagamenti di cui all'art. 41, c. 1 del D.L. 66/2014 a firma della D.S. e del D.S.G.A.

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti anno 2017 di -23,489 di cui all'art. art. 9 DPCM 22/09/2014 a firma del D.S. e del D.S.G.A.

Con prot. n. 1521904000000003 del 19/03/2018 è stata comunicata l'assenza di posizioni debitorie.

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 2017 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2018 il giorno 11 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORREALE SABRINA

BECCATORE ALESSANDRA

