

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2016/003

Presso l'istituto I.I.S. GALILEO FERRARIS di VERCELLI, l'anno 2016 il giorno 15, del mese di giugno, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 208 provincia di VERCELLI.

La riunione si svolge presso Segreteria dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SABRINA	MORREALE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELENA CELESTINA	MAZZARELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Universit e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DSGA Dott.ssa Brusa Stefania.

Con determina 37 del 29/12/2014 la Regione Piemonte ha approvato il piano di dimensionamento della rete scolastica per l'anno scolastico 2015/2016, prevedendo, in particolare, la soppressione dell'autonomia dell'I.I.S.

"Calamandrei" di Santhià che viene accorpato, a decorrere dal 01/09/2015, all'I.I.S. "G.Galilei" di Vercelli.

Il passaggio di consegne tra D.S. e DSGA uscenti e DS e DSGA subentranti, è avvenuto in data 09/10/2015.

La scuola ha iscritto nel presente bilancio a consuntivo attività e passività derivanti dalla suddetta operazione di accorpamento.

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

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

Situazione 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

2. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DS/DSGA
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: 12

N. classi articolate: 1

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1settem bre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1settem bre 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)
Prime	11		11	254		252		252	22	2	0	22,91	0
Secon de	11		11	219		218		218	11	1	0	19,82	0
Terze	10		10	218		218		218	12	0	0	21,80	0
Quart e	10		10	199		199		199	10	0	0	19,90	0
Quint e	9		9	178		177		177	14	1	0	19,67	0
Total e	51	0	51	1.068	0	1.064	0	1.064	69	4	0	20,86	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	90
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	22
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	23
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	17
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 pi spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	179
<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	10
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	9
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	8
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	54

Non si rilevano unit di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali 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.

Tra i collaboratori scolastici a tempo indeterminato 2 sono addetti all'azienda agraria (collaboratori scolastici tecnici)

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	€ 533.911,36		
Finanziamenti Statali	€ 108.314,08	€ 108.314,08	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 200,00	€ 200,00	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 42.105,34	€ 42.105,34	1,00
Contributi da privati	€ 246.979,07	€ 246.979,07	1,00
Gestioni economiche	€ 30.342,88	€ 30.342,88	1,00
Altre entrate	€ 24.138,67	€ 24.138,67	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 985.991,40	€ 452.080,04	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 8.570,24	0,00
Totale a pareggio	€ 985.991,40	€ 460.650,28	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 436.571,95	€ 226.488,20	0,52
Progetti	€ 419.366,92	€ 186.454,56	0,45
Gestioni economiche	€ 88.756,27	€ 47.707,52	0,54
Fondo di Riserva	€ 200,00		
Disponibilità da programmare	€ 41.096,26		
Totale Spese	€ 985.991,40	€ 460.650,28	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a Pareggio	€ 985.991,40	€ 460.650,28	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2015 presenta un disavanzo di competenza di € 8.570,24.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 47,00% di quelle programmate.

La programmazione iniziale indicata nel Programma annuale 2015 approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 4 del 18/02/2015 ha subito nel corso dell'esercizio, variazioni di bilancio analiticamente descritte nell'elenco variazioni

programma annuale modd. F. Tali variazioni risultano adottate mediante apposite delibere
 variazioni di bilancio ammontano ad euro 182.422,56

Variazione Residui (Mod. L)

Variazione dei residui la seguente:

	Iniziali al 1/1/2015	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Attivi	€ 108.589,67	€ 91.434,40	€ 17.155,27	€ 84.464,09	-€ 76.002,79	€ 177.622,15
	Iniziali al 1/1/2015	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Passivi	€ 36.057,75	€ 35.480,23	€ 577,52	€ 67.513,43	-€ 28.766,69	€ 96.857,64

risultano incassati residui attivi per euro 28.338,85 e pagati residui passivi per euro 60.392,41
 del dimensionamento della rete scolastica, a decorrere dal 01/09/2015 la scuola ha iscritto nel bilancio
 relativi ad anni precedenti per €. 78.765,47 e residui passivi relativi ad anni precedenti per €. 28.838,06
 determina prot. 7029 del 30/12/2015 sono stati radiati residui attivi per €. 2.762,68 per differenza tra previsione e
 e con determina n. 1842 del 31/03/2015 residui passivi per €. 71,37 per emissione nota di credito da
 del creditore.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Conto K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 849.318,96. I valori
 dell'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
Immobilizzazioni	€ 134.775,12	€ 141.966,62	€ 276.741,74
Disponibilit	€ 559.638,82	€ 109.796,04	€ 669.434,86
Attivo	€ 694.413,94	€ 251.762,66	€ 946.176,60
Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
pareggio	€ 694.413,94	€ 251.762,66	€ 946.176,60
Totale debiti	€ 36.057,75	€ 60.799,89	€ 96.857,64
Patrimoniale	€ 658.356,19	€ 190.962,77	€ 849.318,96
pareggio	€ 694.413,94	€ 251.762,66	€ 946.176,60

ha provveduto nel corso del 2015 alla ricognizione dei beni mobili propri e di quelli provenienti dalla scuola
 ed ha effettuato le operazioni di rinnovo degli inventari non effettuate negli anni precedenti. Il software
 ha consentito il regolare conteggio delle quote di ammortamento per gli anni dal 2008 (data convenzionale
 MIUR prot. 233 del 02/04/2012) al 2015.
 indicato nelle variazioni è la somma algebrica tra gli aumenti (derivanti dall'accorpamento della scuola e da
 effettuati) e gli ammortamenti.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 461.379,44
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2015		
Riscossioni	€ 91.434,40	€ 367.615,95	€ 459.050,35	
Pagamenti	€ 35.480,23	€ 393.136,85	€ 428.617,08	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 491.812,71
Residui Attivi	€ 93.158,06	€ 84.464,09		€ 177.622,15
Residui Passivi	€ 29.344,21	€ 67.513,43		€ 96.857,64
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 572.577,22

Il Fondo cassa al 31/12/2015 riportato nel modello J è pari a euro 491.812,71 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

G01 - RELAZIONE ATTIVITA' AZIENDA AGRARIA non compresa nel prospetto

Impegnato €.47.707,52; beni di consumo €. 682,31; servizi esterni €. 1.341,21; altre spese €. 518,00; investimenti €. 45.166,00.

Programmazione definitiva €. 88.756,27

L'azienda al 31/12/2015 vanta un patrimonio netto di €. 167.269,23 e il conto economico si chiude con un utile netto di €. 9.290,90

La contabilità è tenuta dall'Unione Interprovinciale Agricoltori di Vercelli.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P020 - "progetto RoboCup Jr". La scuola è capifila della rete nazionale di scuole per la RoboCup Jr Italia e in quanto tale incassa le quote versate dalle scuole che aderiscono alla rete e/o partecipano alla gara nazionale. La somma impegnata è di €.13.043,09 e quella pagata di €. 11.586,23. Le uscite sono relative all'organizzazione della gara nazionale (svolta nel 2015 a Milano) e alle spese di trasferta per il dirigente scolastico e lo staff della rete. La documentazione amministrativa e contabile è risultata regolare.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2014 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*
- *Il passaggio di consegne dal Dirigente scolastico al DSGA è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*
- *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*

Modello J è coerente con gli altri modelli

presentazione del modello 770

il termine di presentazione del modello 770

anni

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

Art 9 DPCM 22/9/2014 e della circolare n. 3 prot. 2565 del 14/1/2015 del MEF - Ragioneria Generale

Indicatore di tempestività dei pagamenti per il periodo 1/1/2015-31/12/2015 è pari a -17,80

114234400000002 del 15/06/2015 la scuola ha comunicato alla PCC l'assenza di posizioni debitorie.

Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso

sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione

consuntivo dell'anno 2015 da parte del Consiglio di Istituto

verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2016 il giorno 15 del mese di giugno, viene letto, confermato,

successivamente inserito nell'apposito registro.

SABRINA

ELI ELENA CELESTINA


