

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2017/004

Presso l'istituto P.L.NERVI-G.GALILEI (ITG - ITI) di ALTAMURA, l'anno 2017 il giorno 11, del mese di maggio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 17 provincia di BARI.

La riunione si svolge presso Altamura.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROSA	CALABRESE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MATTEO	FIDANZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Risulta presente il direttore amministrativo Pasquale Lomurno.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2016 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. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
7. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

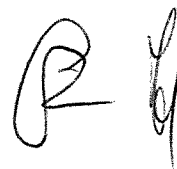
1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
2. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
3. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12
4. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12
2. 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 2016/2017 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 6

N. classi articolate: 2

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti										
	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)		<i>Alunni iscritti al 1° settemb re corsi diurni (d)</i>	<i>Alunni iscritti al 1° settemb 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>	<i>Di cui div. abili</i>	<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	10		10	212		208		208	8	4	0	20,80	0	
Seconde	10		10	214		215		215	4	-1	0	21,50	0	
Terze	10	2	12	208	35	202	40	242	3	6	-5	20,20	20,00	
Quarte	12	1	13	201	16	194	16	210	6	7	0	16,17	16,00	
Quinte	8	2	10	133	32	133	32	165	5	0	0	16,62	16,00	
Total e	50	5	55	968	83	952	88	1.040	26	16	-5	19,04	17,60	

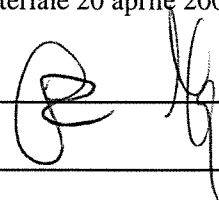


Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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	117
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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*	12
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	160
<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
Coordiatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	8
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	8
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	10
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
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	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	0
TOTALE PERSONALE ATA	28

Si rilevano, altresì, n. 4 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 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, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2016 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 44.022,82		
Finanziamenti Statali	€ 265.423,96	€ 265.423,96	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 101.315,20	€ 101.315,20	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 44.175,26	€ 44.175,26	1,00
Contributi da privati	€ 109.751,96	€ 109.751,96	1,00
Gestioni economiche	€ 4.960,00	€ 4.960,00	1,00
Altre entrate	€ 4.953,23	€ 4.953,23	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 574.602,43	€ 530.579,61	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 11.027,40	0,00
Totale a pareggio	€ 574.602,43	€ 541.607,01	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 328.281,24	€ 319.524,54	0,98
Progetti	€ 236.091,08	€ 217.122,47	0,92
Gestioni economiche	€ 4.960,00	€ 4.960,00	1,00
Fondo di Riserva	€ 2.000,00		
Disponibilita' da programmare	€ 3.270,11		
Totale Spese	€ 574.602,43	€ 541.607,01	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a Pareggio	€ 574.602,43	€ 541.607,01	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2016 presenta un disavanzo di competenza di € 11.027,40.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 95,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:



	Iniziali al 1/1/2016	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2016	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 14.503,77	€ 11.629,74	€ 2.874,03	€ 47.831,55	€ 0,00	€ 50.705,58
	Iniziali al 1/1/2016	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2016	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 132.931,29	€ 113.938,15	€ 18.993,14	€ 91.007,17	€ 0,00	€ 110.000,31

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 44.124,15 e pagati residui passivi per euro 84.234,30.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 270.988,02. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

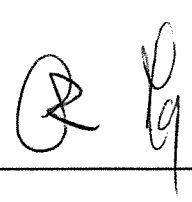
	Situazione al 1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 261.351,89	-€ 23.359,29	€ 237.992,60
Totale Disponibilità	€ 176.954,11	-€ 33.958,38	€ 142.995,73
Totale dell'attivo	€ 438.306,00	-€ 57.317,67	€ 380.988,33
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 438.306,00	-€ 57.317,67	€ 380.988,33
PASSIVO			
Totale debiti	€ 132.931,29	-€ 22.930,98	€ 110.000,31
Consistenza Patrimoniale	€ 305.374,71	-€ 34.386,69	€ 270.988,02
Totale a pareggio	€ 438.306,00	-€ 57.317,67	€ 380.988,33

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 162.450,34
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2016		
Riscossioni	€ 11.629,74	€ 482.748,06	€ 494.377,80	
Pagamenti	€ 113.938,15	€ 450.599,84	€ 564.537,99	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 92.290,15
Residui Attivi	€ 2.874,03	€ 47.831,55		€ 50.705,58
Residui Passivi	€ 18.993,14	€ 91.007,17		€ 110.000,31
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 32.995,42

Il Fondo cassa al 31/12/2016 riportato nel modello J è pari a 92.290,15 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	€ 1.259,46	€ 45.882,59	€ 101.840,76	€ 8.014,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 157.131,36	€ 156.997,35	99,92%
A02	€ 0,00	€ 51.724,17	€ 73.730,02	€ 1.129,61	€ 0,00	€ 23.790,00	€ 0,00	€ 153.230,53	€ 150.373,80	98,14%
A03	€ 9.300,00	€ 0,00	€ 2.853,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.919,35	€ 12.153,39	67,83%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
ALTRI PROGETTI	€ 164.516,81	€ 1.254,04	€ 9.734,50	€ 500,00	€ 0,00	€ 41.117,12	€ 0,00	€ 236.091,08	€ 217.122,47	91,97%
TOTALE	€ 175.076,27	€ 98.860,80	€ 188.158,67	€ 9.644,15	€ 0,00	€ 64.907,12	€ 0,00	€ 564.372,32	€ 536.647,01	95,09%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	32,63%	18,43%	35,07%	1,80%	0,00%	12,10%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 95,09%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso di impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 91,97%.



In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, in particolare il progetto P71 di euro 18.175,26 con le considerazioni che seguono: non sono emerse irregolarità.

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*
- *Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *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*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *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

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 2016 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:15, l'anno 2017 il giorno 11 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CALABRESE ROSA

FIDANZA MATTEO

