

**ANALISI CONTO CONSUNTIVO  
VERBALE N.4 /2019**

L'anno 2019 il giorno 5 del mese di Aprile, alle ore 09,30 presso l'Istituto Comprensivo Statale "San Francesco di Paola" di Messina, si è riunito il Collegio dei Revisori legale dei Conti dell'ambito territoriale scolastico n. 7 della provincia di Messina.

| Il Collegio è composto da: |          |   |                  |
|----------------------------|----------|---|------------------|
| Nome                       | Cognome  | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
| Dott. Roberto              | Modeo    | Assessorato Regionale P.I. e Formazione –Presidente   | Presente         |
| Dott. Sebastiano Maria     | Maucieri | Ministero dell'Istruzione e ricerca scientifica(MIUR) | Presente         |
| Dott. Fabrizio             | Nicosia  | Ente Locale   | Presente         |
|                            |          | Dirigente Scolastico                                  | Presente         |
|                            |          | Direttore S.G.A                                       | Presente         |

Il collegio si riunisce per procedere all'esame del conto consuntivo E.F. 2018, art. 22 e 23 del D.A. n.7753 del 28/12/2018, ed effettua i seguenti accertamenti:

**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. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
6. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
7. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
8. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
9. 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. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
2. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazione Istituto cassiere al 31/12/2018
3. Corretta indicazione consistenze iniziali
4. 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 31/12/2018
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)

L'esame del documento da parte del collegio dei revisori avviene entro il termine previsto.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2018 il Consiglio d'istituto ha approvato variazioni di bilancio come evidenziato dal seguente prospetto

#### Analisi Delle Entrate

| Agg.      | Voce   | Previsione        | Variazione       | Programmazione Definitiva | Note                             |
|-----------|--|-------------------|------------------|---------------------------|----------------------------------|
|           |  | A                 | B                | C                         |                                  |
| <b>01</b> | <b>Avanzo Di Amministrazione Utilizzato</b>                          |                   |                  |                           |                                  |
|           | 01 Avanzo Non Vincolato  | 23.893,10         | 0                | 23.893,10                 |                                  |
|           | 02 Avanzo Vincolato  | 52.251,28         | 89,21            | 52.340,49                 | Variazioni N.8-12-20-21          |
| <b>02</b> | <b>Finanziamento Dello Stato</b>                                     |                   |                  |                           |                                  |
|           | 01 Dotazione Ordinaria Stato   | 0                 | 400,68           | 400,68                    | Variazione N.1-9                 |
|           | 02 Dotazione Perequativa Stato                                       | 0                 | 0                | 0                         |                                  |
|           | 03 Altri Finanziamenti Non Vincolati Stato                           | 0                 | 0                | 0                         |                                  |
|           | 04 Altri Finanziamenti Vincolati Stato                               | 0                 | 559,85           | 559,85                    | Variazione N.1-26                |
|           | 05 Fondo Aree Sottoutilizzate Fas                                    | 0                 | 0                | 0                         |                                  |
| <b>03</b> | <b>Finanziamenti Della Regione</b>                                   |                   |                  |                           |                                  |
|           | 01 Dotazione Ordinaria Regione                                       | 16.141,00         | 9.188,62         | 25.329,62                 | Variazione N.19                  |
|           | 02 Dotazione Perequativa Regione                                     | 0                 | 0                | 0                         |                                  |
|           | 03 Altri Finanziamenti Non Vincolati Regione                         | 0                 | 0                | 0                         |                                  |
|           | 04 Altri Finanziamenti Vincolati Regione                             | 0                 | 3.505,73         | 3.505,73                  | Variazione N.5                   |
| <b>04</b> | <b>Finanziamenti Da Enti Locali O Da Altre Istituzioni Pubbliche</b> |                   |                  |                           |                                  |
|           | 01 Finanziamenti Unione Europea                                      | 61.302,00         | -61.302,00       | 0                         | Variazioni N. 2-3-10             |
|           | 04 Finanziamenti Comune Non Vincolati                                | 0                 | 0                | 0                         |                                  |
|           | 05 Finanziamenti Comune Vincolati                                    | 0                 | 12.960,00        | 12.960,00                 | Variazione N.4                   |
|           | 06 Finanziamenti Altre Istituzioni                                   | 3.682,50          | -3.682,50        | 0                         | Variazione N.4                   |
| <b>05</b> | <b>Contributi Da Privati</b>   |                   |                  |                           |                                  |
|           | 01 Famiglie Non Vincolati  | 2.000,00          | 1.040,00         | 3.040,00                  | Variazioni N.11-18-19-22         |
|           | 02 Famiglie Vincolati  | 2.000,00          | 24.911,37        | 26.911,37                 | Variazioni N.1-5-6-9-22-23-25-27 |
|           | 03 Altri Non Vincolati   | 0                 | 3.200,04         | 3.200,04                  | Variazioni N.4-6-7-28            |
|           | 04 Altri Vincolati   | 0                 | 17.995,00        | 17.995,00                 | Variazioni N.1-4-6               |
| <b>06</b> | <b>Proventi Da Gestioni Economiche</b>                               |                   |                  |                           |                                  |
|           | 03 Attività Per Conto Terzi  | 0                 | 0                | 0                         |                                  |
| <b>07</b> | <b>Altre Entrate</b>   |                   |                  |                           |                                  |
|           | 01 Interessi Attivi  | 0                 | 0                | 0                         |                                  |
|           | 02 Rendite   | 0                 | 0                | 0                         |                                  |
|           | 03 Alienazioni Di Beni   | 0                 | 0                | 0                         |                                  |
|           | 04 Entrate Diverse   | 0                 | 6.401,58         | 6.401,68                  | Variazioni N.4-5-17-18-24-25     |
| <b>08</b> | <b>Mutui</b>   |                   |                  |                           |                                  |
|           | 01 Mutui   | 0                 | 0                | 0                         |                                  |
|           | 02 Anticipazioni   | 0                 | 0                | 0                         |                                  |
|           | <b>Totale Entrate</b>  | <b>161.269,88</b> | <b>15.267,58</b> | <b>176.537,46</b>         |                                  |

### Analisi delle Attività e dei Progetti

| Agg.        | Voce  | Previsione | Variazione              | Programmazione definitiva | Note  |
|-------------|---|------------|-------------------------|---------------------------|---|
|             |   | a          | b                       | c                         |   |
| <b>A</b>    | <b>Attività</b>   |            |                         |                           |   |
|             | 01 Funzionamento Amministrativo Generale  | 19.554,98  | 17.046,12               | 36.601,10                 | Variazioni N.4-7-9-15-16-17-19-20-22-24-25-29 |
|             | 02 Funzionamento Didattico Generale   | 12.470,62  | 15.472,12               | 27.942,74                 | Variazioni N.1-4-15-19                        |
|             | 03 Spese di Personale   | 0          | 3.844,00                | 3.844,00                  | Variazioni N. 5-25                            |
|             | 04 Spese d'Investimento   | 5.611,00   | 0                       | 5.611,00                  |   |
|             | 05 Manutenzione Edifici   | 3.090,00   | -1.228,27               | 1.861,73                  | Variazioni N. 1-5                             |
| <b>P</b>    | <b>Progetti</b>   |            |                         |                           |   |
|             | 01 Star bene a scuola   | 4.756,79   | 23.222,53               | 27.979,32                 | Variazioni N.1-4-5-6-9-11-18-19-22-26         |
|             | 02 Formazione Aggiornamento e Sicurezza   | 2.136,51   | 3.516,50                | 5.653,01                  | Variazioni N. 7-18-28                         |
|             | 03 Viaggi Istruzione e visite guidate   | 3.677,48   | 6.827,77                | 10.505,25                 | Variazione N.1-5-6-23-25-27                   |
|             | 04 Mensa Scolastica   | 3.800,00   | 10.592,00               | 14.392,00                 | Variazione N.1-4-5-6                          |
|             | 05 Discovery mare a Scuola di Scienze marine PANN15T2 00278   | 1.332,20   | 92,85                   | 1.425,05                  | Variazioni N.8-21                             |
|             | 06 Atelier Creativi cod. CUP: F49J17000420001   | 600,00     | 0                       | 600,00                    |   |
|             | 07 PON 10.1.A-FSEPON-SI-2017-173  | 35.574,00  | 0                       | 35.574,00                 |   |
|             | 08 PNSD #28 Animatore Digitale  | 2.000,00   | 0                       | 2.000,00                  |   |
|             | 09 PNSD #3 Canone di connettività   | 1.000,00   | 0,01                    | 1.000,01                  | Variazione N.29                               |
|             | 10 PNSD #24 I miei libri  | 154,65     | 0                       | 154,65                    | Variazione N.29                               |
|             | 11 PRATICA-MENTE 10.2.2A FSEPON-SI-2017-398   | 44.256,00  | -44.256,00              | 0                         | Variazione N.10                               |
|             | 12 SUONI COLORI E GESTI DI CASA, MIA10.2.1A-FSEPON-SI-2017-251  | 17.046,00  | -17.046,00              | 0                         | Variazione N.10                               |
|             | 13 Differenziamoci  | 1.000,00   | -6,40                   | 993,60                    | Variazione N.12                               |
|             | 14 PON FSE SI-2018-159 10.1.6A Orientamento e ri-orientamento   | 0          | 22.728,00<br>-22.728,00 | 0                         | Variazioni N.2(finanziamento)-N.10(revoca)    |
|             | 15 PON 10.2.5A - FSEPON- SI-2018-134.Potenziamento dell'educazione culturale artistico, paesaggistico | 0          | 25.410,00<br>-25.410,00 | 0                         | Variazioni N.3(finanziamento)-N.10(revoca)    |
| <b>G</b>    | <b>Gestioni Economiche</b>  |            |                         |                           |   |
|             | 03 Attivita' Per Conto Terzi  |            |                         |                           |   |
| <b>R</b>    | <b>Fondo Riserva</b>  |            |                         |                           |   |
|             | 98 Fondo Di Riserva   | 400,00     | 0                       | 400,00                    |   |
|             | <b>Totale</b>   |            |                         |                           |   |
| <b>Aggr</b> | <b>Somme Da Programmare</b>   |            |                         |                           |   |
|             | Z <b>Somme Da Programmare</b>   | 2.809,65   | -2.809,65               | 0                         | Variazione N.16                               |

|                          |                   |                 |                   |
|--------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b> | <b>161.269,88</b> | <b>15267,58</b> | <b>176.537,46</b> |
|--------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|

### Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, alle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istruzione scolastica, il Collegio ha proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa; dà atto che il conto consuntivo 2018 presenta le seguenti risultanze:

| Aggr.     | Entrate |                                       | Programmazione<br>Alla Data | Somme<br>Accertate | Somme Riscosse   | Somme Rimaste<br>Da Riscuotere |
|-----------|---------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|------------------|--------------------------------|
|           | Voce    |                                       | A                           | B                  | C                | D=B-C                          |
| <b>01</b> |         | <b>Avanzo Di Amministrazione</b>      | <b>76.233,59</b>            |                    |                  |                                |
|           | 01      | Non Vincolato                         | 23.893,10                   |                    |                  |                                |
|           | 02      | Vincolato                             | 52.340,49                   |                    |                  |                                |
| <b>02</b> |         | <b>Finanziamenti Dello Stato</b>      | <b>960,53</b>               | <b>960,53</b>      | <b>960,53</b>    |                                |
|           | 01      | Dotazione Ordinaria                   | 400,68                      | 400,68             | 400,68           |                                |
|           | 02      | Dotazione Perequativa                 |                             |                    |                  |                                |
|           | 03      | Altri Finanziamenti Non Vincolati     |                             |                    |                  |                                |
|           | 04      | Altri Finanziamenti Vincolati         | 559,85                      | 559,85             | 559,85           |                                |
|           | 05      | Fondo Aree Sottoutilizzate Fas        |                             |                    |                  |                                |
| <b>03</b> |         | <b>Finanziamenti Della Regione</b>    | <b>28.835,35</b>            | <b>28.835,35</b>   | <b>28.015,15</b> | <b>820,20</b>                  |
|           | 01      | Dotazione Ordinaria                   | 25.329,62                   | 25.329,62          | 25.329,62        |                                |
|           | 02      | Dotazione Perequativa                 |                             |                    |                  |                                |
|           | 03      | Altri Finanziamenti Non Vincolati     |                             |                    |                  |                                |
|           | 04      | Altri Finanziamenti Vincolati         | 3.505,73                    | 3.505,73           | 2.685,53         | 820,20                         |
| <b>04</b> |         | <b>Finanziamenti Da Enti Locali</b>   | <b>12.960,00</b>            | <b>12.960,00</b>   | <b>12.960,00</b> |                                |
|           | 01      | Unione Europea                        |                             |                    |                  |                                |
|           | 02      | Provincia Non Vincolati               |                             |                    |                  |                                |
|           | 03      | Provincia Vincolati                   |                             |                    |                  |                                |
|           | 04      | Comune Non Vincolati                  |                             |                    |                  |                                |
|           | 05      | Comune Vincolati                      | 12.960,00                   | 12.960,00          | 12.960,00        |                                |
|           | 06      | Altre Istituzioni                     |                             |                    |                  |                                |
| <b>05</b> |         | <b>Contributi Da Privati</b>          | <b>51.146,41</b>            | <b>51.146,41</b>   | <b>51.146,41</b> |                                |
|           | 01      | Famiglie Non Vincolati                | 3.040,00                    | 3.040,00           | 3.040,00         |                                |
|           | 02      | Famiglia Vincolati                    | 26.911,37                   | 26.911,37          | 26.911,37        |                                |
|           | 03      | Altri Non Vincolati                   | 3.200,04                    | 3.200,04           | 3.200,04         |                                |
|           | 04      | Altri Vincolati                       | 17.995,00                   | 17.995,00          | 17.995,00        |                                |
| <b>06</b> |         | <b>Proventi Da Gestione Economica</b> |                             |                    |                  |                                |
|           | 01      | Azienda Agraria                       |                             |                    |                  |                                |
|           | 02      | Azienda Speciale                      |                             |                    |                  |                                |
|           | 03      | Attività Per Conto Terzi              |                             |                    |                  |                                |
|           | 04      | Attività Convittuale                  |                             |                    |                  |                                |
| <b>07</b> |         | <b>Altre Entrate</b>                  | <b>6.401,58</b>             | <b>6.401,58</b>    | <b>6.401,58</b>  |                                |
|           | 01      | Interessi                             |                             |                    |                  |                                |
|           | 02      | Rendite                               |                             |                    |                  |                                |
|           | 03      | Alienazione Di Beni                   |                             |                    |                  |                                |
|           | 04      | Diverse                               | 6.401,58                    | 6.401,58           | 6.401,58         |                                |
| <b>08</b> |         | <b>Mutui</b>                          |                             |                    |                  |                                |
|           | 01      | Mutui                                 |                             |                    |                  |                                |
|           | 02      | Anticipazioni                         |                             |                    |                  |                                |
|           |         | <b>Totale Entrate</b>                 | <b>176.537,46</b>           | <b>100.303,87</b>  | <b>99.483,67</b> | <b>820,20</b>                  |

| Spese               |      |   | Programmazione<br>Alla Data | Somme<br>Impegnate | Somme Pagate     | Somme Rimaste<br>Da Pagare |
|---------------------|------|---|-----------------------------|--------------------|------------------|----------------------------|
| Aggr.               | Voce |   | A                           | B                  | C                | D=B-C                      |
| <b>A</b>            |      | <b>Attività</b>   | <b>75.860,57</b>            | <b>48.744,85</b>   | <b>45.496,40</b> | <b>3.248,45</b>            |
|                     | A01  | FUNZIONAMENTO<br>AMMINISTRATIVO GENERALE  | 36.601,10                   | 24.074,92          | 20.826,47        | 3.248,45                   |
|                     | A02  | FUNZIONAMENTO DIDATTICO<br>GENERALE   | 27.942,74                   | 19.641,76          | 19.641,76        |                            |
|                     | A03  | SPESE DI PERSONALE  | 3.844,00                    | 2.734,00           | 2.734,00         |                            |
|                     | A04  | SPESE D'INVESTIMENTO  | 5.611,00                    | 1.302,96           | 1.302,96         |                            |
|                     | A05  | MANUTENZIONE EDIFICI  | 1.861,73                    | 991,21             | 991,21           |                            |
| <b>P</b>            |      | <b>Progetti</b>   | <b>100.276,89</b>           | <b>76.249,77</b>   | <b>72.916,02</b> | <b>3.333,75</b>            |
|                     | P01  | STAR BENE A SCUOLA  | 27.979,32                   | 12.250,52          | 11.206,77        | 1.043,75                   |
|                     | P02  | FORMAZIONE -<br>AGGIORNAMENTO e<br>SICUREZZA  | 5.653,01                    | 2.983,67           | 2.983,67         |                            |
|                     | P03  | VIAGGI ISTRUZIONE E VISITE<br>GUIDATE   | 10.505,25                   | 10.475,25          | 8.185,25         | 2.290,00                   |
|                     | P04  | MENSA SCOLASTICA  | 14.392,00                   | 14.392,00          | 14.392,00        |                            |
|                     | P05  | DISCO-VERY MARE:A SCUOLA<br>DISCIENZE MARINE<br>PANN15T2 00278  | 1.425,05                    | 0,01               | 0,01             |                            |
|                     | P06  | ATELIER CREATIVI cod. CUP:<br>F49J17000420001   | 600,00                      |                    |                  |                            |
|                     | P07  | PON 10.1.A - FSEPON -SI - 2017 -<br>173   | 35.574,00                   | 33.001,31          | 33.001,31        |                            |
|                     | P08  | PNSD #28 Animatore digitale   | 2.000,00                    | 1.000,00           | 1.000,00         |                            |
|                     | P09  | PNSD #3 Canone di connettività  | 1.000,01                    | 1.000,01           | 1.000,01         |                            |
|                     | P10  | PNSD #24 IMiei10libri   | 154,65                      | 153,40             | 153,40           |                            |
|                     | P11  | PRATICA-MENTE 10.2.2A<br>FSEPON-SI-2017-398   |                             |                    |                  |                            |
|                     | P12  | SUONI COLORI E GESTI DI<br>CASA MIA10.2.1A-FSEPON-SI-<br>2017-251   |                             |                    |                  |                            |
|                     | P13  | DIFFERENZIAMOCI   | 993,60                      | 993,60             | 993,60           |                            |
|                     | P14  | PON FSE SI-2018-159<br>10.1.6A Orientamento e ri-<br>orientamento   |                             |                    |                  |                            |
|                     | P15  | PON 10.2.5A - FSEPON- SI-2018-<br>134. Potenziamento dell'educazione<br>culturale, artistico, paesaggistico |                             |                    |                  |                            |
| <b>R</b>            |      | <b>Fondo Di Riserva</b>   | <b>400,00</b>               |                    |                  |                            |
|                     | R98  | Fondo Di Riserva  | 400,00                      |                    |                  |                            |
| <b>Totale Spese</b> |      |   |                             |                    |                  |                            |

|                          |     |  |                   |                   |                   |                 |
|--------------------------|-----|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Z                        | Z01 | Disponibilità Finanziaria Da Programmare |                   |                   |                   |                 |
| <b>Totale A Pareggio</b> |     |  | <b>176.537,46</b> | <b>124.994,62</b> | <b>118.412,42</b> | <b>6.582,20</b> |

Situazione Residui (Mod. L)

**ELENCO RESIDUI ATTIVI**  
Esercizio finanziario 2018

| Anno prov.    | N. | Data       | Aggr. Voce | BENEFICIARIO<br>OGGETTO   | IMPORTO         |
|---------------|----|------------|------------|---|-----------------|
| 2013          | 35 | 06/12/2013 | 07/04      | AGENZIA DELLE ENTRATE MESSINA<br>Restituzione somma erroneamente versata con f24  | 444,42          |
| 2017          | 30 | 18/09/2017 | 04/01      | MINISTERO P.I.<br>Assegnazione finanziaria per Progetto PON FSE   | 6.297,64        |
| 2018          | 22 | 2/06/2018  | 03/04      | REGIONE SICILIANA ASSESSORATO BENI CULTURALI<br>PALERMO<br>Assegnazione finanziaria per contributo mobilità Erasmus +<br>KA1 2017Consorzio "Valutazione e Leadership in Europa" | 820,20          |
| <b>TOTALI</b> |    |            |            |   | <b>7.562,26</b> |

**ELENCO RESIDUI PASSIVI**

Esercizio finanziario 2018

| Anno provv.   | N.  | Data       | Aggr. Voce | BENEFICIARIO<br>OGGETTO  | IMPORTO         |
|---------------|-----|------------|------------|--|-----------------|
| 2018          | 286 | 12/12/2018 | P/03       | LISCIOTTO TURISMO SRL<br>Saldo 60% per viaggio d'istruzione del 21/12/2018 ai Presepi di Caltagirone                   | 1.530,00        |
| 2018          | 287 | 13/12/2018 | A/01       | POSTE ITALIANE S.p.A<br>Riepilogo consumi mese di Novembre 2018 conto contrattuale 30397313- 002                       | 24,90           |
| 2018          | 289 | 17/12/2018 | A/01       | ARUBA S.P.A.<br>Rinnovo servizi Domini & Hosting n. 78735179   | 21,99           |
| 2018          | 290 | 17/12/2018 | A/01       | AGENZIA DELLE ENTRATE<br>Versamento IVA su rinnovo Dominio Aruba   | 4,84            |
| 2018          | 297 | 21/12/2018 | P/03       | Costantino Viaggi di Orazio Costantino<br>Trasporto per uscita breve del 22/02/2019 al Teatro A.M. di Francia          | 690,91          |
| 2018          | 298 | 21/12/2018 | P/03       | AGENZIA DELLE ENTRATE<br>Pagamento IVA su trasporto uscita breve del 22/02/2019  | 69,09           |
| 2018          | 300 | 21/12/2018 | P/01       | BORGIONE CENTRO DIDATTICO SRL<br>Fornitura materiale di facile consumo sez. B-C-E-G Scuola dell'Infanzia               | 477,03          |
| 2018          | 301 | 21/12/2018 | P/01       | AGENZIA DELLE ENTRATE<br>Versamento IVA su fornitura materiale di facile consumo sez. B-C-E-G Scuola dell'Infanzia     | 104,95          |
| 2018          | 302 | 21/12/2018 | P/01       | GRUPPO GIODICART S.R.L. TRANI<br>Fornitura materiale di facile consumo Sez. A-D-F della Scuola Dell'Infanzia           | 378,50          |
| 2018          | 303 | 21/12/2018 | P/01       | AGENZIA DELLE ENTRATE<br>Versamento IVA su fornitura materiale di facile consumo Sez. A-D-F della Scuola Dell'Infanzia | 83,27           |
| 2018          | 304 | 27/12/2018 | A/01       | TIM S.P.A.<br>Fornitura Tutto fibra ottobre/novembre 2018  | 140,76          |
| 2018          | 305 | 27/12/2018 | A/01       | AGENZIA DELLE ENTRATE<br>Versamento IVA su fornitura Tutto Fibra ottobre/novembre 2018                                 | 30,36           |
| 2018          | 306 | 28/12/2018 | A/01       | ARGO SOFTWARE SRL<br>Rinnovo contratto di manutenzione,assistenza e rinnovo licenza ARGO                               | 2.480,00        |
| 2018          | 307 | 28/12/2018 | A/01       | AGENZIA DELLE ENTRATE<br>Versamento IVA su contratto manutenzione,assistenza e rinnovo licenza ARGO                    | 545,60          |
| <b>TOTALI</b> |     |            |            |  | <b>6.582,20</b> |

| Gestione       | Iniziali al 01/01/2018 | Riscossioni | Variazione residuo | Residui esercizio 2018 | TOTALE RESIDUI |
|----------------|------------------------|-------------|--------------------|------------------------|----------------|
| Residui attivi | 53.528,42              | 45.448,56   | -1.337,80          | 820,20                 | 6.742,06       |

La diminuzione dei residui attivi si riferisce al Finanz. Statale Prog. Discovery mare e Finanz. Reg.le Prog. Differenziamoci radiati con delibera di C.I. n. 11 del 17/12/2018

#### GESTIONE RESIDUI PASSIVI

| Gestione        | Iniziali al 01/01/2018 | Pagamenti | Variazione residui | Residui esercizio 2018 | TOTALE RESIDUI |
|-----------------|------------------------|-----------|--------------------|------------------------|----------------|
| Residui passivi | 18.971,53              | 17.544,52 | -1.427,01          | 6.582,20               | 6.582,20       |

La diminuzione dei residui attivi si riferisce ai residui sotto elencati radiati con delibera di C.I. n. 66 del 16/04/2018 e delibera n. 11 del 17/12/2018

|  |  |
|--|--|
| <b>RESIDUI ATTIVI TOTALE</b>                         | € -1.337,80  |
| Finanz. Statale Prog. Discovery mare (delibera n.11) | € -1.331,40 (differenza tra assegnato e rendicontato)  |
| Finanz. Reg.le Prog. Differenziamoci (delibera n.11) | € -6,40 (differenza tra assegnato e rendicontato)  |
| <b>RESIDUI PASSIVI TOTALE</b>                        | € 1.427,01   |
| Acquisto sedie (delibera n.66)                       | € 2,76(differenza su somma impegnata inizialmente)   |
| Personale ATA Prog. Discovery mare (delibera n.11)   | € 1.424,25(somma inizialmente iscritta a bilancio ma successivamente liquidata tramite cedolino unico) |

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Relativamente ai beni mobili di proprietà dell'istituzione scolastica si precisa che si è proceduto al rinnovo e rivalutazione degli inventari ai sensi dell'art. 24 del D.A. 895/2001, secondo le disposizioni recepite con circolare n. 17 del 6/10/2014 dell'assessorato regionale dell'istruzione.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

|                          | Situazione al 01/01/2018 | Variazioni | Situazione al 31/12/2018 |
|--------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|
| <b>ATTIVO</b>            |                          |            |                          |
| Totale Immobilizzazioni  | 90.824,05                | 1.965,87   | 92.789,92                |
| Totale Disponibilità     | 113.802,41               | -54.226,78 | 59.575,63                |
| Totale Attivo            | 204.626,46               | -52.260,91 | 152.365,55               |
| <b>PASSIVO</b>           |                          |            |                          |
| Totale debiti            | 18.971,53                | -12.389,33 | 6.582,20                 |
| Consistenza Patrimoniale | 185.654,93               | -39.871,58 | 145.783,35               |
| Totale a Pareggio        | 204.626,46               | -52.260,91 | 152.365,55               |

- L'attivo immobilizzato è costituito dalle immobilizzazioni materiali per € 92.789,92.
- Le attività correnti sono costituite dai crediti, residui attivi pari a € 7.562,26 e da debiti che nello specifico sono costituiti esclusivamente da residui passivi cioè somme impegnate e non pagate al 31/12/2018 pari a € 6.582,20 che dà la disponibilità liquide di un fondo cassa pari a € 52.013,37.
- Il patrimonio netto è la semplice consistenza patrimoniale ottenuta dalla differenza tra attivo e passivo che è pari ad € ....;

#### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

|     |   |                   |
|-----|---|-------------------|
| - 1 | Fondo cassa al 01/01/2018                             | 41.587,49         |
| - 2 | Riscossioni fino alla reversale n. 54 del 19/12/2018: |                   |
|     | a) Conto competenza                                   | 99.483,67         |
|     | b) Conto residui                                      | 45.448,56         |
|     | Somme riscosse - (a+b)                                | 144.932,23        |
| - 3 | <b>Totale - (1+2)</b>                                 | <b>186.519,72</b> |
| - 4 | Pagamenti fino al mandato n. 310 del 18/12/2018:      |                   |

|            |                                    |                   |
|------------|------------------------------------|-------------------|
|            | c) Conto competenza                | 118.412,42        |
|            | d) Conto residui                   | 17.544,52         |
| <b>- 5</b> | <b>Totale somme pagate - (c+d)</b> | <b>135.956,94</b> |

|            |  |                  |
|------------|--|------------------|
| <b>- 6</b> | <b>Fondo di cassa alla data 31/12/2018 - (3-5)</b> | <b>50.562,78</b> |
|------------|--|------------------|

L'avanzo di Esercizio 2018 di Euro 51.542,84 è così determinato:

|           |           |    |  |                  |
|-----------|-----------|----|--|------------------|
| <b>01</b> | <b>01</b> |    | <b>NON VINCOLATO</b>   | <b>26.744,91</b> |
| 01        | 01        | 01 | Regione-Funz. Amm.vo e Didattico                                 | 17.711,19        |
| 01        | 01        | 02 | Famiglie Alunni-Contributi volontari                             | 6.364,38         |
| 01        | 01        | 03 | Privati da utilizzo palestra-Manutenzione Sicurezza e Formazione | 2.669,34         |
| <b>01</b> | <b>02</b> |    | <b>VINCOLATO</b>   | <b>24.797,93</b> |
| 01        | 02        | 01 | Stato-Visite Fiscali   | 2.809,65         |
| 01        | 02        | 02 | Stato-Alunni diversamente abili                                  | 919,57           |
| 01        | 02        | 03 | Stato-Finanz. Prog. Discovery                                    | 1.425,04         |
| 01        | 02        | 04 | Stato-Finanz. Prog. Atelier Creativi                             | 600,00           |
| 01        | 02        | 05 | Stato-Finanz. PNSD Animatore Digitale                            | 1.000,00         |
| 01        | 02        | 06 | Stato-Finanz. PNSD Imieilibri                                    | 1,25             |
| 01        | 02        | 07 | Stato-Finanz. TFA-Tirocinio Attivo                               | 1.110,00         |
| 01        | 02        | 08 | Unione Europea-Finanz. 10.1.A-FSEPON-SI-2017-173                 | 2.572,69         |
| 01        | 02        | 09 | COMUNE-Banchi e sedie  | 2,76             |
| 01        | 02        | 10 | REGIONE-Manutenz. Edilizia Scolastica                            | 115,52           |
| 01        | 02        | 11 | FAMIGLIE-Att. Motoria Minibasket                                 | 8.640,00         |
| 01        | 02        | 12 | FAMIGLIE-Visite guidate e viaggi d'istruzione                    | 30,00            |
| 01        | 02        | 13 | FAMIGLIE-Assicurazione alunni                                    | 5.011,60         |
| 01        | 02        | 14 | STATO-Finanz. Orientamento scolastico                            | 559,85           |
|           |           |    | <b>TOTALE AVANZO</b>   | <b>51.542,84</b> |

|   |                   |
|---|-------------------|
| Entrate Effettive E.F. 2018<br>Partite Di Giro (Minute Spese) | 100.303,87        |
| Spese Effettive E.F. 2018<br>Partite Di Giro (Minute Spese)   | 124.994,62        |
| <b>Avanzo di competenza E. F. 2018</b>                        | <b>-24.690,75</b> |

### 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. L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 71,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, esclusi quelli a finanziamento Europeo, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 100,00%.

| Tipo | Descrizione                                   | Programmazione Definitiva | Somme Impegnate | % di utilizzo |
|------|---|---------------------------|-----------------|---------------|
| 01   | PERSONALE                                     | 35.710,20                 | 29.975,59       | 83,94%        |
| 02   | BENI DI CONSUMO                               | 23.641,16                 | 9.227,06        | 39,03%        |
| 03   | ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI | 81.484,40                 | 59.142,84       | 72,58%        |
| 04   | ALTRE SPESE                                   | 27.116,01                 | 25.581,13       | 94,34%        |
| 05   | ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO           | 2.809,65                  | 0,00            |               |
| 06   | BENI DI INVESTIMENTO                          | 5.376,04                  | 1.068,00        | 19,87%        |

| Tipo                   | Descrizione                 | Programmazione Definitiva | Somme Impegnate   | % di utilizzo |
|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------|---------------|
| 07                     | ONERI FINANZIARI            | 0,00                      | 0,00              |               |
| 08                     | RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE | 0,00                      | 0,00              |               |
| 98                     | FONDO DI RISERVA            | 400,00                    | 0,00              |               |
| <b>Totale generale</b> |                             | <b>176.537,46</b>         | <b>124.994,62</b> |               |

| <b>SPESE</b> |                       |                             |                           |                         |                |                          |                              |                             |                        |                          |                             |
|--------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------------|
|              | Personale (impegnato) | Beni Di Consumo (impegnato) | Servizi terzi (impegnato) | Altre Spese (impegnato) | Tributi (imp.) | Investimenti (impegnato) | Oneri Finanziari (impegnato) | Rimborsi e poste correttive | Tot. Spese programmate | Tot. Impegni (impegnato) | Impegni/Spese % (Impegnato) |
| A01          | 142,81                | 1.019,14                    | 24.001,83                 | 8.627,67                | 0,00           | 0,00                     | 2.809,65                     | 0,00                        | 36.601,10              | 24.074,92                |                             |
| A02          | 0,00                  | 7.992,78                    | 3.688,34                  | 16.261,62               | 0,00           |                          | 0,00                         |                             | 27.942,74              | 19.641,76                |                             |
| A03          | 1.110,00              | 0,00                        | 2.734,00                  | 0,00                    | 0,00           | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                        | 3.844,00               | 2.734,00                 |                             |
| A04          | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                      | 234,96                  | 0,00           | 5.376,04                 | 0,00                         | 0,00                        | 5.611,00               | 1.302,96                 |                             |
| A05          | 0,00                  | 1.516,73                    | 305,00                    | 40,00                   | 0,00           | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                        | 1.861,73               | 991,21                   |                             |
| P01          | 0,00                  | 8.257,32                    | 19.220,00                 | 502,00                  | 0,00           | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                        | 27.979,32              | 12.250,52                |                             |
| P02          | 958,92                | 584,59                      | 3.929,50                  | 180,00                  | 0,00           | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                        | 5.653,01               | 2.983,67                 |                             |
| P03          | 0,00                  | 0,00                        | 9.962,40                  | 542,85                  | 0,00           | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                        | 10.505,25              | 10.475,25                |                             |
| P04          | 0,00                  | 0,00                        | 14.392,00                 | 0,00                    | 0,00           | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                        | 14.392,00              | 14.392,00                | 100%                        |
| P05          | 0,00                  | 1.425,05                    | 0,00                      | 0,00                    | 0,00           | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                        | 1.425,05               | 0,01                     |                             |
| P06          | 600,00                | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                    | 0,00           | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                        | 600,00                 | 0,00                     |                             |
| P07          | 31.601,03             | 1.165,79                    | 2.439,77                  | 367,41                  | 0,00           | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                        | 35.574,00              | 33.001,31                |                             |
| P08          | 1.297,44              | 0,00                        | 702,56                    | 0,00                    | 0,00           | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                        | 2.000,00               | 1.000,00                 | 50%                         |
| P09          | 0,00                  | 819,68                      | 0,00                      | 180,33                  | 0,00           | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                        | 1.000,01               | 1.000,01                 |                             |
| P10          | 0,00                  | 154,65                      | 0,00                      | 0,00                    | 0,00           | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                        | 154,65                 | 153,40                   |                             |
| P11          | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                    | 0,00           | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                   | 0,00                     |                             |
| P12          | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                    | 0,00           | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                   | 0,00                     |                             |
| P13          | 0,00                  | 705,43                      | 109,00                    | 179,17                  | 0,00           | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                        | 993,60                 | 993,60                   | 100%                        |
| P14          | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                    | 0,00           | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                   | 0,00                     |                             |
| P15          | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                    | 0,00           | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                   | 0,00                     |                             |
| R98          | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                    | 0,00           | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                        | 400,00                 | 0,00                     |                             |
| <b>TOT.</b>  | <b>35710,20</b>       | <b>23641,16</b>             | <b>81484,40</b>           | <b>27116,01</b>         | <b>0,00</b>    | <b>5376,04</b>           | <b>2809,65</b>               | <b>0,00</b>                 | <b>176537,46</b>       | <b>124994,62</b>         |                             |

Nel corso dell'analisi del conto consuntivo E.F. 2018 il Collegio dei Revisori ha effettuato anche dei controlli a campione sulle operazioni che si riportano di seguito:  
 Dall'estratto conto dell' 08/01/2019, trasmesso tramite procedura online dal Monte dei Paschi di Siena SPA – enti web tesoreria Istituto : 1030 Ente: 23 - I.C. San Francesco di Paola risulta un saldo cassa di € **50.562,78** alla data contabile del 31/12/2018.  
 Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione disponibile mese di dicembre presso il tesoriere tramite procedura online:

| <b>Banca D'Italia - Contabilità Speciale N. 514300312858</b> |                  |
|--|------------------|
| Saldo c/c fruttifero   | 9.883,14         |
| Saldo c/c infruttifero                                       | 40.528,22        |
| Totale disponibilità   | <b>50.411,36</b> |
| Sbilanci non regolarizzati *                                 | 151,42           |
| Riconciliazione con il fondo cassa                           | <b>50.562,78</b> |

*\*il disallineamento con la Banca D'Italia pari ad € 151,42, di competenza tecnica dell'Istituto Cassiere è stato segnalato da questa Istituzione Scolastica con la mail del 29.01.2019 e successivamente con mail del 02.04.2019, l'attuale Istituto cassiere ha precisato che la richiesta di rimborso deve essere effettuato al precedente istituto cassiere Banco Popolare di Lodi oggi Banca Popolare.*

**Si sono controllati a campione i seguenti mandati:**

Mandati n. 9 del 28/02/2018 di €.240 a favore di Didattica informatica di Celi Antonio Pag. fattura n.7 del 05/02/2018  
 Mandati n. 178 del 25/06/2018 di €.1.218,72 a favore di Costanzo Maria Teresa liquidazione compenso per contratto di contratto d'opera intellettuale nel progetto Discovery mare.  
 Mandato n. 262 del 06/11/2018 di €.132,00 a favore Gruppo Spaggiari Parma spa per pagamento fattura n.20184e29594 del 16/10/2018 per fornitura libretti giustificazioni.  
 Tutti i mandati sono stati pagati applicando al saldo fattura la scissione dell'iva come previsto dalla legge.

**Si sono controllati a campione reversali:**

Reversale n.11 di €.12.003,00 del 17/05/2018 in c/competenza somma prelevata dal c/c postale versamento genitori per attività autorizzate e deliberate dal consiglio di istituto..  
 Reversale n. 27 del 15/10/2018 versamento di €.48,00 , nn. 2 quote attività di minibasket anno scolastico 2018/2019 Longo e Adornato  
 Reversale n.54 del 19/12/2018 versamento di €.1000,00 da parte di Polisportiva Cestistica Riunita ME contributo volontario utilizzo palestra.

**Il collegio verifica l'invio del:**

- **770/2018**, Prot.n. 18101615324616151 del 16/10/2018;
- **IRAP/2018**, Prot.n. 18101009173647088 del 10/10/2018
- **CU/2019 Prot.n. 19022711413011066 del 27/02/2019**

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, è avvenuta con mandato n. 4 del 23/02/2018 di € 500,00, l'ultima operazione registrata è la n. 36 del 18/12/2018 , la chiusura minute spese è stata effettuata con reversale n. 51 del 18/12/2018.

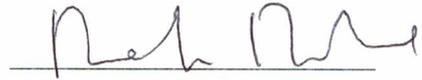
**(Accertamenti positivi)**

- ✓ Risultano osservate le norme regolamentari;
- ✓ Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa;
- ✓ E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa;
- ✓ Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate;
- ✓ Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati;
- ✓ E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la mancata parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56T);
- ✓ Non sono presenti carenze/irregolarità nella tenuta dei Registri degli inventari;
- ✓ Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti;
- ✓ Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure degli approvvigionamenti di servizi e/o forniture;
- ✓ Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture;
- ✓ E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese;
- ✓ E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa;
- ✓ E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese;
- ✓ Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese;
- ✓ Avvenuta la presentazione del modello 770 nei termini;
- ✓ Avvenuta nei termine presentazione del modello IRAP;

Viene altresì verificata la giacenza delle somme con vincolo di destinazione rimaste inutilizzate per tre esercizi consecutivi e

l'eventuale versamento all'entrata del bilancio dello stato (giusta nota MIUR del 03/10/2018 prot. n. 19.679). Nel merito si rileva la coerenza fra le informazioni rese dall'Istituzione scolastica e i documenti amministrativo contabili messi a disposizione. Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30 del giorno 05/04/2019, viene letto, sottoscritto ed inserito nell'apposito registro.

Dott. Roberto Modeo



Dott. Sebastiano Maria Maucieri



Dott. Fabrizio Nicosia

