

**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	
01	Avanzo Di Amministrazione Utilizzato				
	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
02	Finanziamento Dello Stato				
	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	
03	Finanziamenti Della Regione				
	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
04	Finanziamenti Da Enti Locali O Da Altre Istituzioni Pubbliche				
	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
05	Contributi Da Privati				
	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
06	Proventi Da Gestioni Economiche				
	03 Attività Per Conto Terzi	0	0	0	
07	Altre Entrate				
	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
08	Mutui				
	01 Mutui	0	0	0	
	02 Anticipazioni	0	0	0	
	Totale Entrate	161.269,88	15.267,58	176.537,46	

Analisi delle Attività e dei Progetti

Agg.	Voce	Previsione	Variazione	Programmazione definitiva	Note
		a	b	c	
A	Attività				
	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
P	Progetti				
	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 -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 -25.410,00	0	Variazioni N.3(finanziamento)-N.10(revoca)
G	Gestioni Economiche				
	03 Attivita' Per Conto Terzi				
R	Fondo Riserva				
	98 Fondo Di Riserva	400,00	0	400,00	
	Totale				
Aggr	Somme Da Programmare				
	Z Somme Da Programmare	2.809,65	-2.809,65	0	Variazione N.16

TOTALE A PAREGGIO	161.269,88	15267,58	176.537,46
--------------------------	-------------------	-----------------	-------------------

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 Alla Data	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme Rimaste Da Riscuotere
	Voce		A	B	C	D=B-C
01		Avanzo Di Amministrazione	76.233,59			
	01	Non Vincolato	23.893,10			
	02	Vincolato	52.340,49			
02		Finanziamenti Dello Stato	960,53	960,53	960,53	
	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				
03		Finanziamenti Della Regione	28.835,35	28.835,35	28.015,15	820,20
	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
04		Finanziamenti Da Enti Locali	12.960,00	12.960,00	12.960,00	
	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				
05		Contributi Da Privati	51.146,41	51.146,41	51.146,41	
	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	
06		Proventi Da Gestione Economica				
	01	Azienda Agraria				
	02	Azienda Speciale				
	03	Attività Per Conto Terzi				
	04	Attività Convittuale				
07		Altre Entrate	6.401,58	6.401,58	6.401,58	
	01	Interessi				
	02	Rendite				
	03	Alienazione Di Beni				
	04	Diverse	6.401,58	6.401,58	6.401,58	
08		Mutui				
	01	Mutui				
	02	Anticipazioni				
		Totale Entrate	176.537,46	100.303,87	99.483,67	820,20

Spese		Programmazione Alla Data	Somme Impegnate	Somme Pagate	Somme Rimaste Da Pagare
Aggr.	Voce	A	B	C	D=B-C
A	Attività	75.860,57	48.744,85	45.496,40	3.248,45
	A01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	36.601,10	24.074,92	20.826,47	3.248,45
	A02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO 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	
P	Progetti	100.276,89	76.249,77	72.916,02	3.333,75
	P01 STAR BENE A SCUOLA	27.979,32	12.250,52	11.206,77	1.043,75
	P02 FORMAZIONE - AGGIORNAMENTO e SICUREZZA	5.653,01	2.983,67	2.983,67	
	P03 VIAGGI ISTRUZIONE E VISITE 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 DISCIENZE MARINE PANN15T2 00278	1.425,05	0,01	0,01	
	P06 ATELIER CREATIVI cod. CUP: F49J17000420001	600,00			
	P07 PON 10.1.A - FSEPON -SI - 2017 - 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 FSEPON-SI-2017-398				
	P12 SUONI COLORI E GESTI DI CASA MIA10.2.1A-FSEPON-SI-2017-251				
	P13 DIFFERENZIAMOCI	993,60	993,60	993,60	
	P14 PON FSE SI-2018-159 10.1.6AOrientamento e ri-orientamento				
	P15 PON 10.2.5A - FSEPON- SI-2018-134. Potenziamento dell'educazione culturale, artistico, paesaggistico				
R	Fondo Di Riserva	400,00			
	R98 Fondo Di Riserva	400,00			
Totale Spese					

Z	Z01	Disponibilità Finanziaria Da Programmare				
Totale A Pareggio			176.537,46	124.994,62	118.412,42	6.582,20

Situazione Residui (Mod. L)

ELENCO RESIDUI ATTIVI
Esercizio finanziario 2018

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

ELENCO RESIDUI PASSIVI

Esercizio finanziario 2018

Handwritten signatures and initials, including a large signature at the top and several smaller initials below it.

Anno provv.	N.	Data	Aggr. Voce	BENEFICIARIO OGGETTO	IMPORTO
2018	286	12/12/2018	P/03	LISCIOTTO TURISMO SRL 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 Riepilogo consumi mese di Novembre 2018 conto contrattuale 30397313- 002	24,90
2018	289	17/12/2018	A/01	ARUBA S.P.A. Rinnovo servizi Domini & Hosting n. 78735179	21,99
2018	290	17/12/2018	A/01	AGENZIA DELLE ENTRATE Versamento IVA su rinnovo Dominio Aruba	4,84
2018	297	21/12/2018	P/03	Costantino Viaggi di Orazio Costantino 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 Pagamento IVA su trasporto uscita breve del 22/02/2019	69,09
2018	300	21/12/2018	P/01	BORGIONE CENTRO DIDATTICO SRL 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 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 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 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. Fornitura Tutto fibra ottobre/novembre 2018	140,76
2018	305	27/12/2018	A/01	AGENZIA DELLE ENTRATE Versamento IVA su fornitura Tutto Fibra ottobre/novembre 2018	30,36
2018	306	28/12/2018	A/01	ARGO SOFTWARE SRL Rinnovo contratto di manutenzione,assistenza e rinnovo licenza ARGO	2.480,00
2018	307	28/12/2018	A/01	AGENZIA DELLE ENTRATE Versamento IVA su contratto manutenzione,assistenza e rinnovo licenza ARGO	545,60
TOTALI					6.582,20

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

RESIDUI ATTIVI TOTALE	€ -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)
RESIDUI PASSIVI TOTALE	€ 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
ATTIVO			
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
PASSIVO			
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	Totale - (1+2)	186.519,72
- 4	Pagamenti fino al mandato n. 310 del 18/12/2018:	

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

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

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

01	01		NON VINCOLATO	26.744,91
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
01	02		VINCOLATO	24.797,93
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
			TOTALE AVANZO	51.542,84

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

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	
Totale generale		176.537,46	124.994,62	

SPESE											
	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	
TOT.	35710,20	23641,16	81484,40	27116,01	0,00	5376,04	2809,65	0,00	176537,46	124994,62	

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:

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

**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.

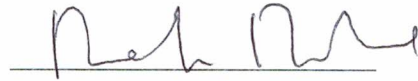
(Accertamenti positivi)

- ✓ 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

