



ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto I.C. "G.CARDUCCI" OLGINATE di OLGINATE, l'anno 2018 il giorno 22, del mese di maggio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso la sede dell'I.C.S. "G. Carducci" di Olginate.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCA RITA	ROTOLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ILIA	DI FRANCESCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione il Dirigente scolastico, dott.ssa Mariapia Riva e il D.S.G.A., sig.ra Maria Caligiuri.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2017 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, n.44 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa*
3. *Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti*
4. *Regolare chiusura del fondo minute spese*
5. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
6. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
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. *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. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/2018 è la seguente:

Rotolo
de



Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1 settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	11	11	222		234	234	9	21,28



Raino
44

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/2018 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1 settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	6	6	6	6	125		125		125	4	0	20,83
Seconde	6	6	6	6	138		136		136	8	2	22,67
Terze	6	6	6	6	124		122		122	12	2	20,33
Quarte	5	5	5	5	114		116		116	9	-2	23,20
Quinte	6	6	6	6	129		130		130	6	-1	21,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	29	0	29	630	0	629	0	629	39	1	21,69
Prime		3	2	5	129		76	50	126	7	3	25,20
Seconde		3	2	5	129		78	52	130	4	-1	26,00
Terze		3	2	5	121		71	50	121	10	0	24,20
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	9	6	15	379	0	225	152	377	21	2	25,13

Rosob

ca





Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERI
<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	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<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	1
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERI
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65,

Rosalia
al



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 2017 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 96.130,35		
Finanziamenti Statali	€ 63.264,48	€ 63.264,48	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 67.145,25	€ 67.145,25	1,00
Contributi da privati	€ 44.512,61	€ 44.512,61	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 1.298,83	€ 1.298,83	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 272.351,52	€ 176.221,17	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 272.351,52	€ 176.221,17	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 142.798,05	€ 108.804,85	0,77
Progetti	€ 59.805,38	€ 45.307,70	0,76
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 960,00		
Disponibilita' da programmare	€ 68.788,09		
Totale Spese	€ 272.351,52	€ 154.112,55	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 22.108,62	0,00
Totale a Pareggio	€ 272.351,52	€ 176.221,17	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2017 presenta un avanzo di competenza di € 22.108,62.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 57,00% di quelle programmate.

Il Programma annuale relativo all'esercizio finanziario oggetto del Conto Consuntivo in esame risulta approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 15/12/2016 con delibera n. 99, per un totale a pareggio di € 186.867,97=.

I Revisori accertano che le poste iniziali della programmazione corrispondono a quelle previste nel Programma annuale 2017, pari a € 186.867,97=, alle quali l'Istituzione scolastica nel corso dell'anno 2017 ha apportato variazioni

Rosko

del



per € 85.483,55= come elencate di seguito:

- € 10.643,09= approvata dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 100 del 23/03/2017;
- € 28.921,71= approvata dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 112 del 4/07/2017;
- € 18.375,64= decreto del Dirigente scolastico prot. n. 431 del 30/06/2017 portata a conoscenza del Consiglio d'Istituto nella seduta del 4/07/2017;
- € -8.896,56= decreto del Dirigente scolastico prot. n. 7767 del 29/11/2017 portata a conoscenza del Consiglio d'Istituto nella seduta del 11/12/2017;
- € 11.710,25= approvata dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 1 del 11/12/2017;
- € 24.729,42= decreto del Dirigente scolastico prot. n. 8613 del 30/12/2017 sarà portata a conoscenza del Consiglio d'Istituto nella prima seduta utile.

Le somme accertate e riscosse, impegnate e pagate, in ciascun aggregato, corrispondono ai totali risultanti dai partitari.

Dal giornale di cassa 2017 risultano emessi nell'anno n. 94 reversali e n. 329 mandati.

Non esistono gestioni fuori bilancio, stante quanto dichiarato dal Dirigente scolastico e dal D.S.G.A.

Alla chiusura dell'esercizio in esame, il fondo per le minute spese è stato riversato dal D.S.G.A. sul bilancio dell'Istituzione scolastica con reversale n. 91 del 20/12/2017 di € 500,00=.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2017	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2017	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 5.132,29	€ 2.124,92	€ 3.007,37	€ 10.500,00	€ 0,00	€ 13.507,37
	Iniziali al 1/1/2017	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2017	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 11.412,75	€ 10.466,16	€ 946,59	€ 32.313,43	€ 610,44	€ 32.649,58

Nel corso dell'esercizio 2017, con delibera n. 2 del 11/12/2017 del Consiglio d' Istituto sono stati radiati residui passivi per € 610,44= (residui degli esercizi 2011, 2012 e 2016 per fatture non pervenute ancorchè sollecitate e per maggior impegno rispetto all'importo dovuto).

Ad oggi risultano solo pagati residui passivi per € 27.732,21=.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 220.101,97. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
ATTIVO			

Rotolo
Al



Totale Immobilizzazioni	€ 98.321,05	€ 2.931,51	€ 101.252,56
Totale Disponibilità	€ 107.543,10	€ 43.955,89	€ 151.498,99
Totale dell'attivo	€ 205.864,15	€ 46.887,40	€ 252.751,55
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 205.864,15	€ 46.887,40	€ 252.751,55
PASSIVO			
Totale debiti	€ 11.412,75	€ 21.236,83	€ 32.649,58
Consistenza Patrimoniale	€ 194.451,40	€ 25.650,57	€ 220.101,97
Totale a pareggio	€ 205.864,15	€ 46.887,40	€ 252.751,55

L'inventario dei "Beni mobili" e dei "Libri e Materiale Bibliografico" è tenuto informaticamente mediante l'utilizzo dell'applicativo SIDI.

I beni risultano iscritti in inventario in ordine cronologico, con numerazione progressiva ed ininterrotta, riportano gli elementi indicativi della provenienza, consistenza e valore.

Il valore complessivo dei beni inventariati al 31/12/2017 corrisponde con quello riportato nel conto del patrimonio (Mod. K).

Il registro del materiale di facile consumo è tenuto informaticamente mediante l'utilizzo dell'applicativo ARGO. Alla data del 31/12/2017 non risultano giacenze di beni.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 102.410,81
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2017		
Riscossioni	€ 2.124,92	€ 165.721,17	€ 167.846,09	
Pagamenti	€ 10.466,16	€ 121.799,12	€ 132.265,28	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 137.991,62
Residui Attivi	€ 3.007,37	€ 10.500,00		€ 13.507,37
Residui Passivi	€ 336,15	€ 32.313,43		€ 32.649,58
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 118.849,41

Il Fondo cassa al 31/12/2017 riportato nel modello J è pari a € 137.991,62= in concordanza con il Mod. 56 T del mese di dicembre 2017 e con le scritture del libro giornale.

L'estratto conto dell'Istituto cassiere alla data del 31/12/2016 è pari a euro 0,00= per effetto dell'assoggettamento delle Istituzioni scolastiche al Sistema di Tesoreria Unica a far data dal 12 novembre 2012, in ossequio all'art. 7, commi 33 e 34, del D.L. 95/2012, convertito con modificazione dalla L. 135/2012.

Roberto

ef

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										Impegni/ Spese %
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni		
A01	€ 570.35	€ 13.792.81	€ 17.165.34	€ 344.24	€ 0,00	€ 1.389.58	€ 1.500,00	€ 42.735.13	€ 34.762.32	81,35%	
A02	€ 2.710.40	€ 17.963.88	€ 31.667.36	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.858.14	€ 0,00	€ 62.563.07	€ 56.199.78	89,83%	
A03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%	
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.842.75	€ 0,00	€ 37.499.85	€ 17.842.75	47,59%	
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	€ 4.087,52	€ 20.232,62	€ 3,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.890,47	€ 24.323,31	65,94%	
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.803,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.914,91	€ 6.803,18	85,96%	
ALTRI PROGETTI	€ 290,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.890,92	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 14.181,21	94,55%	
TOTALE	€ 3.571,04	€ 35.844,21	€ 75.868,50	€ 347,41	€ 0,00	€ 36.981,39	€ 1.500,00	€ 202.603,43	€ 154.112,55	76,07%	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	2,32%	23,26%	49,23%	0,23%	0,00%	24,00%	0,98%				

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 76,07%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 75,76%.

Rosario Col.

Nella colonna "Altre spese" dei "Progetti Supporto Didattica" è stato riportato l'importo di € 3,17= relativo a "Oneri straordinari e da contenzioso" di cui al Progetto P03.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ai progetti P06 e P07, con le considerazioni che seguono:

P06 "Area Sviluppo delle competenze"

Il progetto risulta deliberato nell'ambito del P.T.O.F. 2016/2019, è rivolto a tutti gli alunni dell'Istituto, è mirato a promuovere le competenze degli stessi ed è costituito dai sottoelencati progetti:

- Potenziamento della lingua inglese;
- Primi passi in biblioteca;
- Eureka funziona;
- Nuvolari in rete;
- Dire fare e cantare;
- Tocchiamo la preistoria.

Gli obiettivi prefissati sono stati raggiunti come da dichiarazioni dei responsabile di ciascun progetto.

La programmazione definitiva delle Entrate pari a € 5.379,60= proviene da Avanzo di amministrazione non vincolato per € 2.000,00=, da Finanziamenti da Enti locali - Comuni vincolati per € 2.538,00= e Contributi da privati - Famiglie vincolati per € 841,60=.

La programmazione definitiva delle Spese pari a € 5.379,60= è stata impegnata per € 3.476,00= e la rimanente somma di € 1.903,60= è confluita nell'Avanzo di amministrazione non vincolato.

La spesa sostenuta è pari a € 3.476,00=.

L'ammontare delle spese impegnate e pagate riguarda il pagamento degli esperti di teatro, il pagamento dell'esperto di laboratorio bioEvo sulla preistoria, il pagamento delle fatture per la partecipazione dei plessi della scuola dell'infanzia a spettacoli teatrali, nonché le spese per visite e viaggi d'istruzione.

Con la tecnica del campione casuale, sono stati esaminati i seguenti mandati di pagamento: n. 74 del 18/04/2017, n. 133 e n. 134 del 29/05/2017, n. 145 e n. 146 del 6/06/2017.

Gli stessi risultano corredati della pertinente documentazione.

P07 "Area Filone Tematico"

Il progetto risulta deliberato nell'ambito del P.T.O.F. 2016/2019, è rivolto agli alunni dell'Istituto, è mirato al potenziamento dell'offerta curriculare nella scuola primaria (legato alle tematiche della scoperta del territorio) e secondaria (legato alla tematica della resilienza del progetto Comenius del Comune di Olginate) ed è costituito dai sottoelencati progetti:

- Noi riflessi nello specchio;
- Comunicare dire e sentire;
- Garlatiadi;
- Noi per i beni comuni;
- Mi metto in scena;
- Cammino din canto;
- Viaggio nelle emozioni;

Ruolo
Di



- 
- Coltivare un cuore contento
 - Dipartimento di scienze matematiche;
 - Le forme della comunicazione.

Gli obiettivi prefissati sono stati raggiunti come da dichiarazioni dei responsabili di ciascun progetto.

La programmazione definitiva delle Entrate pari a € 13.071,02= proviene da Avanzo di amministrazione non vincolato per € 1.000,00=, da Finanziamenti da Enti locali - Comuni vincolati per € 10.434,02= e Contributi da privati - Famiglie vincolati per € 1.637,00=.

La programmazione definitiva delle Spese pari a € 13.071,02= è stata impegnata per € 10.755,33= e la rimanente somma di € 2.315,69= è confluita nell'Avanzo di amministrazione vincolato per € 1.520,47= e non vincolato per € 795,22=.

La spesa sostenuta è pari a € 10.569,55=.

L'ammontare delle spese impegnate e pagate riguarda l'acquisto di beni di consumo, il pagamento dei compensi di esperti esterni, nonché le spese sostenute per la partecipazione a gare e concorsi.

Con la tecnica del campione casuale, sono stati esaminati i seguenti mandati di pagamento: n. 38 del 14/02/2017, n. 46 e 47 del 14/03/2017, dal n. 65 al n. 69 del 18/04/2017.

Gli stessi risultano corredati della pertinente documentazione.

I Revisori prendono atto dell'attestazione dei pagamenti delle transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal Decreto Legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come modificato dal decreto legislativo n. 192/2002, dalla quale si evince che risultano effettuati n. 2 pagamenti oltre i termini. I ritardi (1 giorno per un pagamento e 4 giorni per un altro pagamento) sono imputabili all'invio dei mandati di pagamento all'Istituto cassiere nello stesso giorno di scadenza per un pagamento e oltre i termini di scadenza per un altro, ancorchè gli stessi fossero stati emessi anzitempo.

Nell'apprendere dal D.S.G.A. che non sono in corso contestazioni e non sono pervenute richieste di pagamento di interessi di mora, i Revisori invitano l'Istituzione scolastica ad adottare le misure necessarie affinché i pagamenti vengano effettuati entro i termini normativamente previsti.

Inoltre, ricordano che i pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002, come modificato dal d.lgs. 192/2012, comportano responsabilità del Dirigente scolastico e le conseguenze ai sensi del decreto legge n. 66/2014.

Prendono, altresì, atto dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti 2017, pari a -21,30, di cui all'art. 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

Accertano che lo stesso è stato pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'Amministrazione".

Per quanto riguarda l'adempimento prescritto dall'art. 7, comma 4-bis del DL 35/2013, circa l'obbligo di comunicazione di tutti i debiti certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre 2017, i Revisori prendono atto che l'Istituzione scolastica ha provveduto in data 17/04/2018 alla comunicazione di assenza di posizioni debitorie secondo le modalità indicate in PCC (atto n. 1135213000000011).

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- *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*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *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*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*

Conclusioni

I Revisori fanno presente che la documentazione del Conto Consuntivo 2017 dell'Istituzione scolastica risulta pervenuta in data 19/03/2018, ma non è stato possibile pianificare la verifica per l'espressione del parere entro il termine del 30 aprile 2018, così come previsto dal D. l. n. 44/2001 e confermato da ultimo con la ministeriale prot. n. 165545 del 19 dicembre 2007 del M.E.F., per la concomitanza di impegni istituzionali degli stessi presso scuole di altre Province.

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'anno 2017 da parte del Consiglio d' Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2018 il giorno 22 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROTOLO FRANCESCA RITA
DI FRANCESCA ILIA

Rotolo Francesca Rita
Ilia Di Fran

