

13.12.2018.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

| | Iniziali al 1/1/2018 | Riscossi | Da riscuotere | Residui esercizio 2018 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|-------------|---------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 131.166,91 | € 12.194,98 | € 118.971,93 | € 30.492,00 | € 0,00 | € 149.463,93 |
| | Iniziali al 1/1/2018 | Pagati | Da pagare | Residui esercizio 2018 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
| Residui Passivi | € 33.436,53 | € 27.982,28 | € 5.454,25 | € 9.853,68 | € 0,00 | € 15.307,93 |

Ad oggi risultano incassati zero residui attivi e pagati residui passivi per euro 9.853,68.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 368.291,37. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

| | Situazione al 1/1/2018 | Variazioni | Situazione al 31/12/2018 |
|--------------------------|------------------------|--------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | € 73.627,06 | -€ 5.485,50 | € 68.141,56 |
| Totale Disponibilità | € 303.060,81 | € 12.396,93 | € 315.457,74 |
| Totale dell'attivo | € 376.687,87 | € 6.911,43 | € 383.599,30 |
| Deficit Patrimoniale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale a pareggio | € 376.687,87 | € 6.911,43 | € 383.599,30 |
| PASSIVO | | | |
| Totale debiti | € 33.436,53 | -€ 18.128,60 | € 15.307,93 |
| Consistenza Patrimoniale | € 343.251,34 | € 25.040,03 | € 368.291,37 |
| Totale a pareggio | € 376.687,87 | € 6.911,43 | € 383.599,30 |

Il totale evidenziato tra le disponibilità liquide al 31.12.2018, pari ad € 165.993,81 è riferito al saldo della Tesoreria/Istituto cassiere comprensivo del conto corrente postale che al 31.12.2018 risulta essere completamente riversato nella banca cassiera.

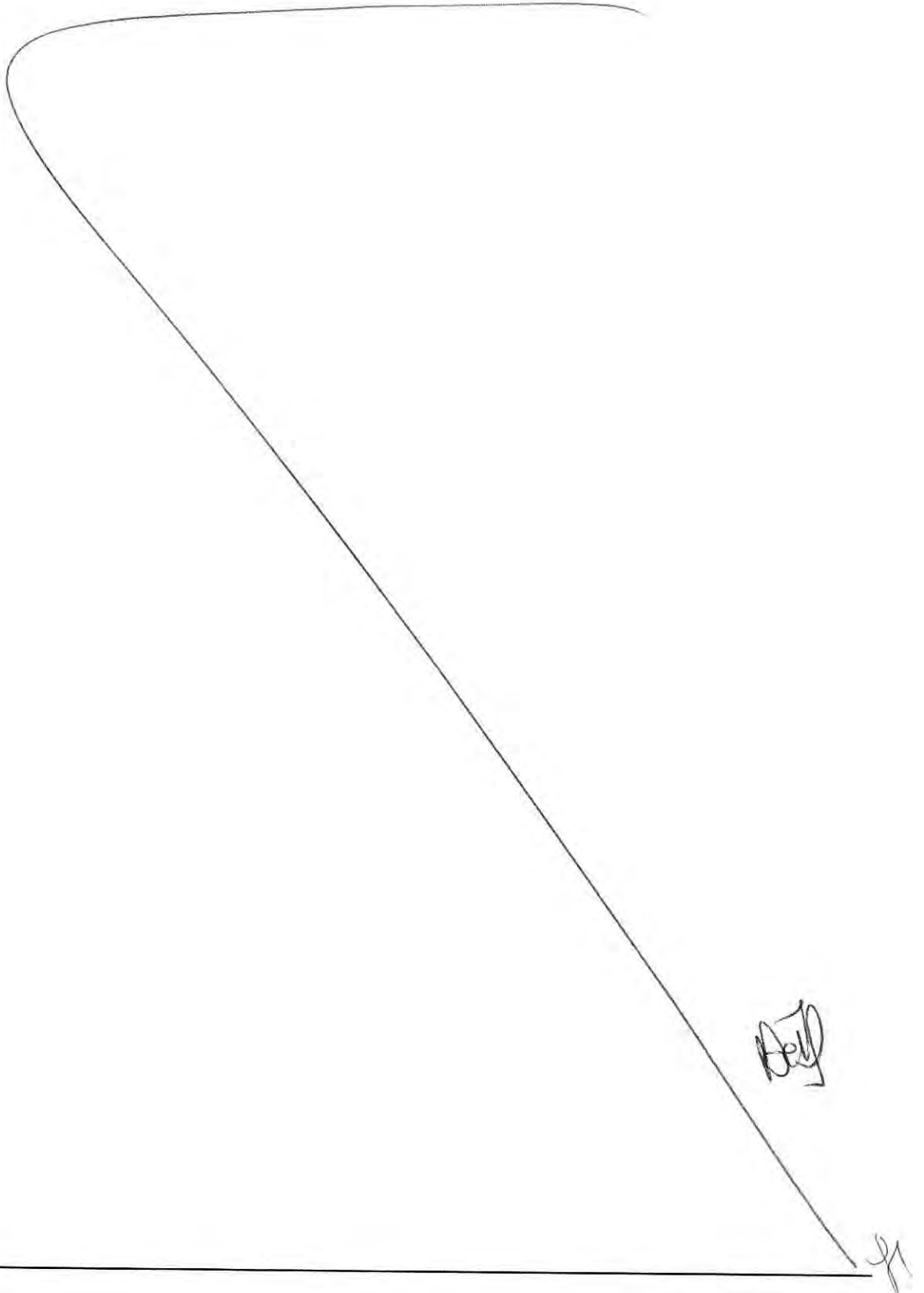
Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

| | | | | |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | € 171.455,90 |
| | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2018 | | |
| Riscossioni | € 12.194,98 | € 260.789,55 | € 272.984,53 | |
| Pagamenti | € 27.982,28 | € 250.464,34 | € 278.446,62 | |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio | | | | € 165.993,81 |

| | | | |
|---------------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| Residui Attivi | € 118.971,93 | € 30.492,00 | € 149.463,93 |
| Residui Passivi | € 5.454,25 | € 9.853,68 | € 15.307,93 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12 | | | € 300.149,81 |

Il Fondo cassa al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari d € 165.933,81 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere /Tesoreria e con le scritture del libro giornale.



Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

| SPESE | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------|---------------------|
| | Personale (impegnato) | Beni Di Consumo (impegnato) | Servizi Esterni (impegnato) | Altre Spese (impegnato) | Tributi (impegnato) | Investimenti (impegnato) | Oneri Finanziari (impegnato) | Programmazione Definitiva | Tot. Impegni | Impegni/ Spese % |
| A01 | € 0,00 | € 6.400,74 | € 85.139,00 | € 20.404,26 | € 1.200,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 132.745,51 | € 113.144,00 | 85,24% |
| A02 | € 0,00 | € 13.879,31 | € 16.428,91 | € 3.588,65 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 53.964,67 | € 33.896,87 | 62,82% |
| 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 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | 0,00% |
| A05 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | 0,00% |
| PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA | € 0,00 | € 11.369,05 | € 91.768,12 | € 3.849,50 | € 2.943,74 | € 0,00 | € 0,00 | € 161.833,16 | € 109.930,41 | 67,93% |
| PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE | € 0,00 | € 1.107,90 | € 1.646,77 | € 592,07 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 12.964,45 | € 3.346,74 | 25,82% |
| ALTRI PROGETTI | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 53,31 | € 0,00 | 0,00% |
| TOTALE | € 0,00 | € 32.757,00 | € 194.982,80 | € 28.434,48 | € 4.143,74 | € 0,00 | € 0,00 | € 361.561,10 | € 260.318,02 | 72,00% |
| TOTALE/TOTALE IMPEGNI % | 0,00% | 12,59% | 74,91% | 10,93% | 1,60% | 0,00% | 0,00% | | | |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 72,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 64,79%.

In particolare i Revisori hanno esaminato, da indagine effettuata a campione, la documentazione relativa al progetto P36 denominato "Snappet". Il progetto è finalizzato al supporto della didattica con il noleggio di n. 23 tablet con un software dedicato che consente anche l'autocorrezione da parte dei discenti. Nel dettaglio contabile a fronte di una programmazione definitiva pari ad euro 1.760,00, contributi versati dalle famiglie, sono stati disposti impegni e pagamenti di spesa per l'intero finanziamento. Nello specifico è stato visionato il mandato n. 134 del 28/06/2018 di euro 1.508,20 a favore di "Snappet Italia Srl di Villa Poma (MN) per il pagamento della fattura n. 33 del 31/05/2018 non evidenziando alcuna irregolarità. Si raccomanda per l'avvenire di costituire gli atti prodromici all'attività negoziale.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*

Conclusioni

L'Istituzione Scolastica ha calcolato l'Indice di tempestività dei pagamenti di cui all'art.33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, sia su base trimestrale che annuale (-16.20).

- Ha effettuato la ricognizione dei debiti per l'anno 2018 (comunicazione di assenza di posizioni debitorie, ex art.7, comma 4 bis, del DL n. 35/2013);
- non sono pervenute richieste di certificazione dei crediti scaduti da parte di alcun fornitore.
- Ha adempiuto all'obbligo di pubblicazione dei dati in formato aperto, ai sensi dell'art. 1 comma 32 Legge 190/2012 conforme alle disposizioni di cui alla Deliberazione n. 26 del 22 maggio 2013 e al Comunicato del Presidente dell'Autorità del 27 maggio 2013.

Si prende atto della dichiarazione del Direttore dei Servizi Generale ed Amministrativi e del Dirigente Scolastico che nel corso dell'esercizio finanziario 2018 non vi sono state gestioni fuori bilancio.

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'IC Leonardo da Vinci per l'anno 2018 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:50, l'anno 2019 il giorno 11 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CECCHINI GABRIELLA
DE TOMMASO DANTE

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'G. Cecchini', is written over two horizontal lines. The signature is cursive and somewhat stylized.