

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2015/004

Presso l'istituto ALZANO LOMBARDO di ALZANO LOMBARDO, l'anno 2015 il giorno 28, del mese di maggio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 31 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso Bergamo.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CRISTINA	ALDINUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARMELA	PACE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La DSGA Patrizia Traini di Alzano è venuta presso l'Istituto Donadoni al fine di contenere la visita in due giorni in considerazione del Quinto Istituto (CPIA) inserito nell'ambito assegnato.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

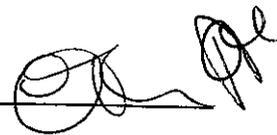
1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2015		€ 63.871,43
Riscossioni fino alla reversale n. 45 del 26/05/2015		
conto competenza	€ 30.090,16	
conto residui	€ 753,00	
Totale somme riscosse		€ 30.843,16
Pagamenti fino al mandato n.106 del 12/05/2015		
conto competenza	€ 29.715,15	
conto residui	€ 14.721,46	
Totale somme pagate		€ 44.436,61
Fondo di cassa alla data 28/05/2015		€ 50.277,98

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere





Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309859	
Situazione alla data del	28/05/2015	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12.830,19
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 47.036,46
Totale disponibilità		€ 59.866,65
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 59.866,65

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Vicenza ABI 5728 CAB 53250 data inizio convenzione 01/01/2013 data fine convenzione 31/12/2015 C/C 826570655980.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 9.588,67, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Vicenza alla data del 28/05/2015, pari ad € 59.866,65 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 9.588,67*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309859 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/05/2015. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/05/2015: dai movimenti registrati emergono spese per € 292,52 e una rimanenza di € 7,48.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Conclusioni

E' stato verificato il corretto adempimento da parte dell'Istituto nella comunicazione di assenza di posizioni debitorie ai sensi dell'art. 7 comma 4 bis del DL 35/13 convertito in Legge 64/13, con l'inserimento nel portale della piattaforma per la certificazione dei crediti.

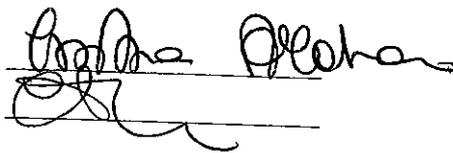
In relazione alla circolare MIUR , 7289 del 30 aprile 2015 i Revisori hanno verificato che la scuola ha comunicato la

Rilevazione dei Residui Attivi, Passivi e Giacenze di somme con vincolo di destinazione che è pari a zero.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2015 il giorno 28 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALDINUCCI CRISTINA

PACE CARMELA



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Carmela Pace', is written over a horizontal line. Below the line, there are several loops and flourishes characteristic of cursive handwriting.



ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2015/005

Presso l'istituto ALZANO LOMBARDO di ALZANO LOMBARDO, l'anno 2015 il giorno 28, del mese di maggio, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 31 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso Bergamo.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CRISTINA	ALDINUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARMELA	PACE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA Patrizia Traini presso la scuola Donadoni per ottimizzare i giorni di visita in considerazione dell'inserimento del quinto Istituto nell'ambito.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2014 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1° febbraio 2001, n.44 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Regolare chiusura del fondo minute spese
4. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
5. Coerenza nella compilazione del modello H

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Corretta indicazione consistenze iniziali
3. 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
3. Coerenza nella compilazione del modello J

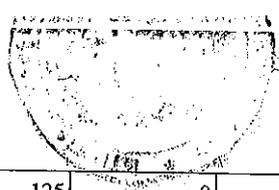
Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2014/2015 è la seguente:

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)
---------------------------------------	---------------------------------------	------------------------	----------------------------------	---	---	-------------------------------------	---------------------------	---------------------------------



U



	5	5	125	0	125	125	2	25,00
--	---	---	-----	---	-----	-----	---	-------



Handwritten signature and initials.

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2014/2015 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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti 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 (j=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	5	0	5	125	0	125	0	125	1	0	25,00
Seconde	0	5	0	5	104	0	104	0	104	1	0	20,80
Terze	0	6	0	6	106	0	104	0	104	3	2	17,33
Quarte	0	6	0	6	114	0	113	0	113	4	1	18,83
Quinte	0	6	0	6	118	0	118	0	118	7	0	19,67
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	28	0	28	567	0	564	0	564	16	3	20,14
Prime	0	5	0	5	125	0	127	0	127	3	-2	25,40
Seconde	0	4	0	4	98	0	102	0	102	4	-4	25,50
Terze	0	3	2	5	122	0	70	51	121	1	1	24,20
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	12	2	14	345	0	299	51	350	8	-5	25,00

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO		1
		NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time		64
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti di religione incaricati annuali		5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>		
TOTALE PERSONALE DOCENTE		106
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		
		NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi		1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato		0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo		0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato		3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale		0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato		0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale		0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato		0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato		14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato		0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale		0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time		2
TOTALE PERSONALE ATA		25

Si rilevano, altresì, n.0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001,



n. 65, nonchè i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2014 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 32.550,45		
Finanziamenti Statali	€ 23.218,87	€ 23.218,87	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 73.704,90	€ 73.704,90	1,00
Contributi da privati	€ 48.692,55	€ 48.692,55	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 1.485,69	€ 1.485,69	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 179.652,46	€ 147.102,01	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 179.652,46	€ 147.102,01	

2) SPESE

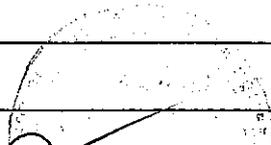
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 33.429,35	€ 24.204,03	0,73
Progetti	€ 146.123,11	€ 79.767,57	0,55
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 100,00		
Disponibilita' da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 179.652,46	€ 103.971,60	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 43.130,41	0,00
Totale a Pareggio	€ 179.652,46	€ 147.102,01	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2014 presenta un avanzo di competenza di € 43.130,41.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 58,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:



	Iniziali al 1/1/2014	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2014	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 22.085,75	€ 22.085,75	€ 0,00	€ 26.753,00	€ 0,00	€ 26.753,00
	Iniziali al 1/1/2014	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2014	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 330.281,70	€ 330.108,41	€ 173,29	€ 14.770,28	€ 173,29	€ 14.770,28

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 753 e pagati residui passivi per euro 14.721,46.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 119.867,01. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2014
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 27.978,58	€ 16.034,28	€ 44.012,86
Totale Disponibilità	€ 362.832,15	-€ 272.207,72	€ 90.624,43
Totale dell'attivo	€ 390.810,73	-€ 256.173,44	€ 134.637,29
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 390.810,73	-€ 256.173,44	€ 134.637,29
PASSIVO			
Totale debiti	€ 330.281,70	-€ 315.511,42	€ 14.770,28
Consistenza Patrimoniale	€ 60.529,03	€ 59.337,98	€ 119.867,01
Totale a pareggio	€ 390.810,73	-€ 256.173,44	€ 134.637,29

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 340.746,40
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2014		
Riscossioni	€ 22.085,75	€ 120.349,01	€ 142.434,76	
Pagamenti	€ 330.108,41	€ 89.201,32	€ 419.309,73	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 63.871,43
Residui Attivi	€ 0,00	€ 26.753,00		€ 26.753,00
Residui Passivi	€ 0,00	€ 14.770,28		€ 14.770,28
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 75.854,15

Il Fondo cassa al 31/12/2014 riportato nel modello J è pari a 63.871,43 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.



[Handwritten signatures]

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.

	SPESA										
	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	€ 5.353,95	€ 16.915,49	€ 893,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.121,75	€ 23.163,26	85,41%	
A02	€ 0,00	€ 768,36	€ 72,41	€ 200,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.307,60	€ 1.040,77	16,51%	
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	€ 7.093,17	€ 22.078,13	€ 35.842,20	€ 382,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 121.179,07	€ 65.395,70	53,97%	
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 365,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 365,14	73,03%	
ALTRI PROGETTI	€ 4.758,51	€ 5.475,00	€ 2.518,22	€ 1.255,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.444,04	€ 14.006,73	57,31%	
TOTALE	€ 11.851,68	€ 33.675,44	€ 55.713,46	€ 2.731,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 179.552,46	€ 103.971,60	57,91%	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	11,40%	32,39%	53,59%	2,63%	0,00%	0,00%	0,00%				

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 57,91%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso di impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 54,59%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono: P 04 Progetto Alfabetizzazione Alunni Stranieri - P 11 Progetto Madrelingua Inglese.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2014 risulta presentata nei termini.

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*
- *Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *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*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2014 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:15, l'anno 2015 il giorno 28 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALDINUCCI CRISTINA

PACE CARMELA

