

VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto I.C.GAZZADA "DON CAGNOLA" di GAZZADA SCHIANNO, l'anno 2021 il giorno 10, del mese di aprile, alle ore 18:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di VARESE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VINCENZO	BULDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VINCENZO	DE RISI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Assente Giustificato

Il presente verbale è stato redatto da remoto, senza accedere all'Istituzione Scolastica, considerato il persistere dello stato emergenziale da cov sars 2.

Permangono le condizioni per giustificare l'assenza del componente revisore M.I.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2020 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Correttezza modelli
2. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
3. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
2. Corretta indicazione consistenze iniziali
3. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Coerenza nella compilazione del modello J

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 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)	Medio alunni per classe (td)
Prime	0	6	0	6	99	0	100	0	100	4	-1	16.67
Seconde	0	6	0	6	103	0	105	0	105	1	-2	17.50
Terze	0	6	0	6	132	0	133	0	133	4	-1	22.17

Quarte	0	6	0	6	120	0	120	0	120	3	0	20,00
Quinte	0	5	0	5	114	0	114	0	114	6	0	22,80
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	29	0	29	568	0	572	0	572	18	-4	19,72
Prime	0	7	0	7	143	0	142	0	142	12	1	20,29
Seconde	0	5	0	5	113	0	114	0	114	6	-1	22,80
Terze	0	7	0	7	142	0	142	0	142	11	0	20,29
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	19	0	19	398	0	398	0	398	29	0	20,95

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
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	63
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso 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	110
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
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	2
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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	24

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, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2020 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 83.545,34		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 13.000,00	€ 13.000,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 81.048,98	€ 81.048,98	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
06-Contributi da privati	€ 69.192,43	€ 69.192,43	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 479,62	€ 479,62	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 247.266,37	€ 163.721,03	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 163.721,03	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 177.199,50	€ 123.018,33	0,70
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 48.197,81	€ 36.708,16	0,77
A02-Funzionamento amministrativo	€ 33.571,22	€ 26.715,41	0,80
A03-Didattica	€ 47.351,94	€ 14.220,51	0,31
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 47.066,50	€ 45.374,25	0,97
A06-Attività di orientamento	€ 1.012,03	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 55.095,46	€ 29.255,70	0,54
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 16.182,50	€ 12.437,59	0,77
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 29.308,96	€ 14.985,61	0,52
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.110,00	€ 328,50	0,16
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.494,00	€ 1.504,00	0,21
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 250,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 232.544,96	€ 152.274,03	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 14.721,41		
Avanzo di competenza		€ 11.447,00	
Totale a Pareggio		€ 163.721,03	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 11.447,00.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 66,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 35.657,49	€ 3.970,00	€ 31.687,49	€ 13.000,00	€ 0,00	€ 44.687,49

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 1.470,65	€ 1.470,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 169.572,18. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 66.520,55	€ 7.791,04	€ 74.311,59
Totale Disponibilità	€ 104.185,75	-€ 8.925,16	€ 95.260,59
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 170.706,30	-€ 1.134,12	€ 169.572,18
PASSIVO			
Totale debiti	€ 1.470,65	-€ 1.470,65	€ 0,00
Consistenza Patrimoniale	€ 169.235,65	€ 336,53	€ 169.572,18
Totale Passivo	€ 170.706,30	-€ 1.134,12	€ 169.572,18

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 49.358,50
Riscossioni	€ 3.970,00	€ 150.721,03	€ 154.691,03	
Pagamenti	€ 1.470,65	€ 152.274,03	€ 153.744,68	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 50.304,85
Residui Attivi	€ 31.687,49	€ 13.000,00		€ 44.687,49

Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 94.992,34

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J, è pari ad euro 50.304,85, importo che concorda con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con il saldo del giornale di cassa e differisce per euro 36,34 dal saldo del tesoriere rinvenibile dal mod. 56 T, per effetto dei mandati di pagamento nn. 425, 426, e 459, non esitati alla data di riferimento.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), 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									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 13.900,46	€ 1.717,22	€ 21.090,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 48.197,81	€ 36.708,16	76,17%
A02	€ 0,00	€ 11.384,55	€ 14.882,97	€ 0,00	€ 447,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 33.571,22	€ 26.715,41	79,58%
A03	€ 0,00	€ 6.388,95	€ 7.631,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 200,00	€ 47.351,94	€ 14.220,51	30,04%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 20.132,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.241,75	€ 47.066,50	€ 45.374,25	96,41%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.012,03	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 291,82	€ 129,99	€ 12.015,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.182,50	€ 12.437,59	76,86%
P02	€ 0,00	€ 570,96	€ 14.414,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.308,96	€ 14.985,61	51,13%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 328,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.110,00	€ 328,50	15,57%

P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.504,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.494,00	€ 1.504,00	20,07%	
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%	
TOTALE	€ 0,00	€ 32.536,74	€ 60.741,39	€ 33.106,26	€ 447,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.441,75	€ 232.294,96	€ 152.274,03	66,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	0,00%	21,37%	39,89%	21,75%	0,30%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	16,71%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 66,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 52,15%.

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è 5,74, valore influenzato dal tempo medio afferente il secondo trimestre 2020.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- I modelli sono correttamente compilati
- I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati
- Il modello H è coerente con gli altri modelli
- Il modello L è coerente con gli altri modelli
- 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
- Il modello J è coerente con gli altri modelli

Conclusioni

Il Revisore dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'anno 2020, da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 20:30, l'anno 2021 il giorno 10 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BULDO VINCENZO

