

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto I.C. SESTRI EST di GENOVA, l'anno 2020 il giorno 23, del mese di giugno, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 32 provincia di GENOVA.

La riunione si svolge presso Genova.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	DE LUCCA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SARA	SCAPPAZZONI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

I Revisori procedono all'analisi del conto consuntivo 2019 nelle rispettive sedi di servizio, in applicazione della nota del Ministero dell'Istruzione n. 0000562 del 28/03/2020 - Paragrafo II - diramata in seguito all'emergenza epidemiologica COVID-19

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2019 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:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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)
0	4	4	94	0	84	84	7	21.00

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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	0	0	5	5	102	0	0	101	101	7	1	20.20
Seconde	0	0	5	5	102	0	0	104	104	7	-2	20.80
Terze	0	0	5	5	103	0	0	98	98	6	5	19.60
Quarte	0	1	3	4	88	0	23	66	89	7	-1	22.25
Quinte	0	0	4	4	100	0	0	102	102	7	-2	25.50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	1	22	23	495	0	23	471	494	34	1	21.48
Prime	0	5	0	5	106	0	103	0	103	6	3	20.60
Seconde	0	3	0	3	52	0	52	0	52	2	0	17.33

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	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<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	119
<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	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	21

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 200,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 218.031,08	€ 90.174,93	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 14.541,89		
Avanzo di competenza		€ 9.186,11	
Totale a Pareggio		€ 99.361,04	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 9.186,11.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 42,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2019	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 33.313,06	€ 19.474,03	€ 13.839,03	€ 5.921,27	€ 11.423,84	€ 8.336,46

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 3.017,00	€ 3.017,00	€ 0,00	€ 4.810,67	€ 0,00	€ 4.810,67

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 8.336,46 e pagati residui passivi per euro 4.810,67.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 156.141,49. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 28.355,26	-€ 3.187,97	€ 25.167,29
Totale Disponibilità	€ 136.228,93	-€ 444,06	€ 135.784,87
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 164.584,19	-€ 3.632,03	€ 160.952,16
PASSIVO			
Totale debiti	€ 3.017,00	€ 1.793,67	€ 4.810,67
Consistenza Patrimoniale	€ 161.567,19	-€ 5.425,70	€ 156.141,49
Totale Passivo	€ 164.584,19	-€ 3.632,03	€ 160.952,16

I revisori si riservano di esaminare la documentazione relativa alla situazione patrimoniale, nella prossima visita in presenza presso l'Istituzione Scolastica.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.035,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 399,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.125,17	€ 2.434,30	16,10%
P02	€ 14.402,17	€ 1.325,45	€ 7.631,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.020,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40.509,29	€ 24.379,87	60,19%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.856,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 162,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.333,80	€ 2.019,01	12,37%
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	€ 16.100,24	€ 10.113,64	€ 54.199,11	€ 1.365,91	€ 533,40	€ 7.162,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 700,00	€ 217.831,08	€ 90.174,93	42,00%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	17,86%	11,22%	60,11%	1,52%	0,60%	7,95%	0,00%	0,00%	0,78%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 42,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 38,17%.

I revisori si riservano di esaminare la documentazione relativa ai progetti, nella prossima visita in presenza presso l'Istituzione Scolastica.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini.

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempistività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempistività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempistività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempistività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempistività dei pagamenti dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

ISTITUTO COMPRENSIVO SESTRI EST

Da: Scappazzoni Sara <sara.scappazzoni1@istruzione.it>
Inviato: martedì 30 giugno 2020 14:09
A: GEIC837008 - I.C. SESTRI EST
Cc: marco.delucca@mef.gov.it
Oggetto: VERBALE CONTO CONSUNTIVO 2019 I.C. SESTRI EST
Allegati: gestioneVerbale.pdf I.C. SESTRI EST.pdf

Buongiorno,
si inoltra in allegato Verbale CONTO CONSUNTIVO 2019 protocollato.
Si provvederà alla firma dello stesso da parte dei Revisori alla prima visita utile.

Cordiali saluti

Sara Scappazzoni
USR Toscana
Ufficio IX Ambito Territoriale di Lucca e Massa Carrara
Via Giovanni Pascoli n°45 54100 Massa
e-mailsara.scappazzoni1@istruzione.it