

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto SCHWEITZER di TERMOLI, l'anno 2020 il giorno 18, del mese di giugno, alle ore 16:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di CAMPOBASSO.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|------------|----------|---|------------------|
| GIUSEPPINA | GRIMALDI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| ALESSANDRA | SPINA | Ministero dell'Istruzione (MI) | Presente |

In relazione all'emergenza sanitaria causata dalla diffusione del virus COVID - 19 il Governo ha emanato il D.L. 18 del 17/03/2020 a cui ha fatto seguito la Circolare del Ministero dell'Istruzione prot. n. 562 del 28/03/2020.

Tale Circolare prevede la sospensione delle visite dei revisori presso le Istituzioni scolastiche ed educative, pertanto le attività correlate al controllo ed alla verifica dei dati del conto consuntivo 2019 vengono effettuate da remoto, ma in collaborazione e con azione coordinata tra i sottoscritti revisori dei conti e con il D.S.G.A dott. ssa Antonietta Ventrella.

Il conto consuntivo 2019 si riferisce ai 4/12 in quanto la Scuola è stata istituita il 01/09/2019.

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:

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

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 | 6 | 6 | 144 | 0 | 136 | 136 | 4 | 22,67 |

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 | 3 | 3 | 6 | 104 | 0 | 59 | 43 | 102 | 7 | 2 | 17,00 |
| Seconde | 0 | 2 | 2 | 4 | 81 | 0 | 40 | 40 | 80 | 4 | 1 | 20,00 |
| Terze | 0 | 3 | 2 | 5 | 91 | 0 | 49 | 40 | 89 | 2 | 2 | 17,80 |
| Quarte | 0 | 3 | 2 | 5 | 91 | 0 | 46 | 45 | 91 | 4 | 0 | 18,20 |
| Quinte | 0 | 3 | 2 | 5 | 94 | 0 | 56 | 38 | 94 | 4 | 0 | 18,80 |
| Pluriclassi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------|---|----|----|----|-----|---|-----|-----|-----|----|---|-------|
| Totale | 0 | 14 | 11 | 25 | 461 | 0 | 250 | 206 | 456 | 21 | 5 | 18,24 |
| Prime | 0 | 2 | 0 | 2 | 41 | 0 | 41 | 0 | 41 | 1 | 0 | 20,50 |
| Seconde | 0 | 3 | 0 | 3 | 76 | 0 | 76 | 0 | 76 | 2 | 0 | 25,33 |
| Terze | 0 | 2 | 0 | 2 | 51 | 0 | 51 | 0 | 51 | 0 | 0 | 25,50 |
| Pluriclassi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 7 | 0 | 7 | 168 | 0 | 168 | 0 | 168 | 3 | 0 | 24,00 |

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 |
|---|-----------|
| <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 | 68 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 17 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 8 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 1 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 2 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 0 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 0 |
| <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 | 96 |
| <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 | 1 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| 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 | 11 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 3 |
| 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 | 20 |

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 2019 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Accertate (b) | % Disponibilita' (b/a) |
|--|-------------------------------|---------------------|------------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto | € 0,00 | | |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea | € 31.126,45 | € 31.126,45 | 1,00 |
| 03-Finanziamenti dello Stato | € 6.739,93 | € 6.739,93 | 1,00 |
| 04-Finanziamenti della Regione | € 26.971,00 | € 26.971,00 | 1,00 |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 06-Contributi da privati | € 9.479,00 | € 9.479,00 | 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 | € 64.788,99 | € 64.788,99 | 1,00 |
| 13-Mutui | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate | € 139.105,37 | € 139.105,37 | |
| Disavanzo di competenza | | € 0,00 | |
| Totale a pareggio | | € 139.105,37 | |

2) SPESE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------|
| Attività | € 93.344,48 | € 39.285,47 | 0,43 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 8.500,00 | € 587,39 | 0,07 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 14.719,60 | € 4.246,40 | 0,29 |
| A03-Didattica | € 66.598,88 | € 33.226,68 | 0,50 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 1.526,00 | € 1.225,00 | 0,81 |
| A06-Attività di orientamento | € 2.000,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Progetti | € 12.591,97 | € 207,40 | 0,02 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 1.407,74 | € 0,00 | 0,00 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 5.738,23 | € 207,40 | 0,04 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 1.500,00 | € 0,00 | 0,00 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 3.946,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 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 | € 500,00 | € 0,00 | 0,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| TOTALE SPESE | € 106.436,45 | € 39.492,87 | |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | € 0,00 | | |
| Avanzo di competenza | | € 99.612,50 | |
| Totale a Pareggio | | € 139.105,37 | |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 99.612,50.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 38,00% 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 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 32.014,96 | € 0,00 | € 32.014,96 |

| | Iniziali al 1/1/2019 | Pagati | Da pagare | Residui esercizio 2019 | Variab. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|--------|-----------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 6.565,89 | € 0,00 | € 6.565,89 |

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0 e pagati residui passivi per euro 0.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 188.473,18. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

| | Situazione al 1/1/2019 | Variazioni | Situazione al 31/12/2019 |
|--------------------------|------------------------|--------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | € 0,00 | € 82.294,79 | € 82.294,79 |
| Totale Disponibilità | € 0,00 | € 106.178,39 | € 106.178,39 |
| Deficit Patrimoniale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale Attivo | € 0,00 | € 188.473,18 | € 188.473,18 |
| PASSIVO | | | |
| Totale debiti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Consistenza Patrimoniale | € 0,00 | € 188.473,18 | € 188.473,18 |
| Totale Passivo | € 0,00 | € 188.473,18 | € 188.473,18 |

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | € 0,00 |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------|--------|
| | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2019 | | |
| Riscossioni | € 0,00 | € 107.090,41 | € 107.090,41 | |

| | | | | |
|---|--------|-------------|-------------|-------------|
| Pagamenti | € 0,00 | € 32.926,98 | € 32.926,98 | |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio | | | | € 74.163,43 |
| Residui Attivi | € 0,00 | € 32.014,96 | | € 32.014,96 |
| Residui Passivi | € 0,00 | € 6.565,89 | | € 6.565,89 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12 | | | | € 99.612,50 |

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a Euro 74.163,43 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) 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 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 | € 538,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 49,39 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 8.500,00 | € 587,39 | 6,92% |
| A02 | € 0,00 | € 1.392,82 | € 2.105,56 | € 0,00 | € 0,00 | € 748,02 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 14.719,60 | € 4.246,40 | 28,85% |
| A03 | € 481,70 | € 2.454,46 | € 6.157,38 | € 19.219,00 | € 0,00 | € 4.914,14 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 66.598,88 | € 33.226,68 | 49,90% |
| 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 | € 1.113,64 | € 0,00 | € 0,00 | € 111,36 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.526,00 | € 1.225,00 | 80,28% |
| A06 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.000,00 | € 0,00 | 0,00% |
| P01 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.407,74 | € 0,00 | 0,00% |
| P02 | € 0,00 | € 0,00 | € 170,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 37,40 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 5.738,23 | € 207,40 | 3,62% |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|----------|------------|------------|-------------|--------|------------|--------|--------|--------|--------------|-------------|--------|
| P03 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € | € 0,00 | 0,00% |
| | | | | | | | | | | 1.500,00 | | |
| P04 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € | € 0,00 | 0,00% |
| | | | | | | | | | | 3.946,00 | | |
| 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 | € 481,70 | € 4.385,28 | € 9.546,58 | € 19.219,00 | € 0,00 | € 5.860,31 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 105.936,45 | € 39.492,87 | 38,00% |
| TOTALE/ TOTALE IMPEGNI % | 1,22% | 11,11% | 24,18% | 48,67% | 0,00% | 14,84% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | | | |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 38,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 1,43%.

I Revisori effettueranno un controllo a campione della documentazione afferente ai progetti nella prima riunione utile che si svolgerà in presenza.

Dichiarazione IRAP

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

La Dichiarazione IRAP relativa al periodo di imposta 2018 è stata presentata il 20/06/2019 con protocollo n.19062012132924273.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini

La Certificazione Unica per il personale dipendente è stata presentata all'Agenzia delle Entrate il 25/02/2020 con protocollo n. 20022510570255139

La certificazione Unica per gli esperti esterni è stata presentata all'Agenzia delle Entrate il 12/02/2020 con protocollo n. 20021214553124493

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

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

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

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

L'Istituto scolastico è stato istituito il 01/09/2019 quindi ha pubblicato l'indicatore solo per l'ultimo trimestre.

Le Istituzioni scolastiche non soggiacciono all'obbligo di pubblicazione l'ammontare complessivo dei debiti e delle imprese creditrici.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

La dichiarazione del sostituto di imposta (modello 770) anno di riferimento 2018 è stato trasmesso il 18/06/2019 con protocollo n. 19061815041411748.

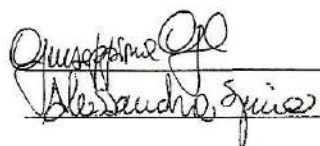
Conclusioni

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 per il periodo 01/09/2019 al 31/12/2019 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:55, l'anno 2020 il giorno 18 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRIMALDI GIUSEPPINA

SPINA ALESSANDRA



The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is 'Giuseppina Grimaldi' and the bottom signature is 'Alessandra Spina'. Both signatures are written over horizontal lines.

Mittente: giuseppina.grimaldi@mef.gov.it <giuseppina.grimaldi@mef.gov.it>

Mezzo: MAIL

Data: 23-06-2020 12:04:32

(nessun oggetto)

Si invia, per gli adempimenti di competenza, il file relativo al conto consuntivo 2019, firmato da remoto per via della emergenza del Corona Virus.

Giuseppina Grimaldi

Allegati:

- **1 - consuntivo SCW.pdf**