

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2017/004

Presso l'istituto I.C. PESCARA 6 di PESCARA, l'anno 2017 il giorno 07, del mese di giugno, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 63 provincia di PESCARA.

La riunione si svolge presso SEDE.

### I Revisori sono:

| Nome         | Cognome | Rappresentanza                                                    | Assenza/Presenza |
|--------------|---------|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| MARIA TERESA | PAESANO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| LETIZIA      | DURANTE | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

E presente il DSGA Anna Rita Pulini.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2016 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. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
6. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
7. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
8. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
9. Coerenza nella compilazione del modello H

### Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DS/DSGA
3. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12
6. Corretta indicazione consistenze iniziali
7. 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 2016-2017 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                                     | 9                                     | 9                      | 242                             | 0                                                   | 230                                                 | 230                                 | 5                         | 25,56                           |



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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2016-2017 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                       | 146                                | 0                                                     | 72                                                                             | 73                                                                              | 145                                  | 2                         | 1                                                                           | 24,17                         |
| Seconde       | 0                                        | 3                                                                 | 3                                                                  | 6                       | 134                                | 0                                                     | 59                                                                             | 76                                                                              | 135                                  | 2                         | -1                                                                          | 22,50                         |
| Terze         | 0                                        | 3                                                                 | 3                                                                  | 6                       | 143                                | 0                                                     | 73                                                                             | 71                                                                              | 144                                  | 7                         | -1                                                                          | 24,00                         |
| Quarte        | 0                                        | 3                                                                 | 3                                                                  | 6                       | 141                                | 0                                                     | 73                                                                             | 67                                                                              | 140                                  | 5                         | 1                                                                           | 23,33                         |
| Quinte        | 0                                        | 3                                                                 | 3                                                                  | 6                       | 127                                | 0                                                     | 66                                                                             | 62                                                                              | 128                                  | 4                         | -1                                                                          | 21,33                         |
| Pluriclassi   |                                          |                                                                   |                                                                    | 0                       |                                    |                                                       |                                                                                |                                                                                 | 0                                    |                           | 0                                                                           | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>15</b>                                                         | <b>15</b>                                                          | <b>30</b>               | <b>691</b>                         | <b>0</b>                                              | <b>343</b>                                                                     | <b>349</b>                                                                      | <b>692</b>                           | <b>20</b>                 | <b>-1</b>                                                                   | <b>23,07</b>                  |
| Prime         | 0                                        | 6                                                                 | 1                                                                  | 7                       | 146                                | 0                                                     | 132                                                                            | 12                                                                              | 144                                  | 1                         | 2                                                                           | 20,57                         |
| Seconde       | 0                                        | 5                                                                 | 1                                                                  | 6                       | 137                                | 0                                                     | 121                                                                            | 17                                                                              | 138                                  | 0                         | -1                                                                          | 23,00                         |
| Terze         | 0                                        | 6                                                                 | 1                                                                  | 7                       | 152                                | 0                                                     | 131                                                                            | 20                                                                              | 151                                  | 4                         | 1                                                                           | 21,57                         |
| Pluriclassi   |                                          |                                                                   |                                                                    | 0                       |                                    |                                                       |                                                                                |                                                                                 | 0                                    |                           | 0                                                                           | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>17</b>                                                         | <b>3</b>                                                           | <b>20</b>               | <b>435</b>                         | <b>0</b>                                              | <b>384</b>                                                                     | <b>49</b>                                                                       | <b>433</b>                           | <b>5</b>                  | <b>2</b>                                                                    | <b>21,65</b>                  |

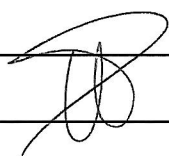



**Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo**

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                                                                                                                                        | 106    |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time                                                                                                                                        | 3      |
| 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                                                                                                                           | 0      |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                                             | 1      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                                 | 5      |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time                                                                                                                                    | 2      |
| 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*                                                                                                               | 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                                                                                                                                                                   | 132    |
| <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                                                                                                                                            | 6      |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                        | 0      |
| 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                                                                                                                                             | 18     |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                         | 0      |
| 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                                                                                                                                              | 0      |
| TOTALE PERSONALE ATA                                                                                                                                                                       | 27     |

Si rilevano, altresì, n.1 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,



**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 2016 presenta le seguenti risultanze:

## 1) ENTRATE

| Aggregato                 | Programmazione Definitiva<br>(a) | Somme Accertate (b) | Disponibilita' (b/a) |
|---------------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------|
| Avanzo di Amministrazione | € 80.433,77                      |                     |                      |
| Finanziamenti Statali     | € 73.182,87                      | € 73.182,87         | 1,00                 |
| Finanziamenti da Regioni  | € 0,00                           | € 0,00              | 0,00                 |
| Finanziamenti da Enti     | € 21.456,69                      | € 21.456,69         | 1,00                 |
| Contributi da privati     | € 136.609,09                     | € 136.609,09        | 1,00                 |
| Gestioni economiche       | € 0,00                           | € 0,00              | 0,00                 |
| Altre entrate             | € 296,94                         | € 296,94            | 1,00                 |
| Mutui                     | € 0,00                           | € 0,00              | 0,00                 |
| Totale entrate            | € 311.979,36                     | € 231.545,59        |                      |
| Disavanzo di competenza   | € 0,00                           | € 20.746,51         | 0,00                 |
| Totale a pareggio         | € 311.979,36                     | € 252.292,10        |                      |

## 2) SPESE

| Aggregato                     | Programmazione Definitiva<br>(a) | Somme Impegnate (b) | Utilizzo (b/a) |
|-------------------------------|----------------------------------|---------------------|----------------|
| Attività                      | € 114.820,24                     | € 94.294,42         | 0,83           |
| Progetti                      | € 194.210,83                     | € 157.997,68        | 0,82           |
| Gestioni economiche           | € 0,00                           | € 0,00              | 0,00           |
| Fondo di Riserva              | € 500,00                         |                     |                |
| Disponibilita' da programmare | € 2.448,29                       |                     |                |
| Totale Spese                  | € 311.979,36                     | € 252.292,10        |                |
| Avanzo di competenza          | € 0,00                           | € 0,00              | 0,00           |
| Totale a Pareggio             | € 311.979,36                     | € 252.292,10        |                |

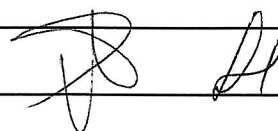
Pertanto, l'esercizio finanziario 2016 presenta un disavanzo di competenza di € 20.746,51.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 81,00% di quelle programmate.

**Situazione Residui (Mod. L)**

La situazione dei residui è la seguente:

|  | Iniziali al<br>1/1/2016 | Riscossi | Da riscuotere | Residui<br>esercizio<br>2016 | Variaz. in<br>diminuzione | Totale Residui |
|--|-------------------------|----------|---------------|------------------------------|---------------------------|----------------|
|  |                         |          |               |                              |                           |                |



|                 |                      |            |            |                        |                        |                |
|-----------------|----------------------|------------|------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Attivi  | € 5.516,92           | € 0,00     | € 5.516,92 | € 16.809,77            | € 0,00                 | € 22.326,69    |
|                 | Iniziali al 1/1/2016 | Pagati     | Da pagare  | Residui esercizio 2016 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
| Residui Passivi | € 9.180,43           | € 7.110,72 | € 2.069,71 | € 34.591,89            | € 0,00                 | € 36.661,60    |

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 15.651,14 e pagati residui passivi per euro 34.589,65.

I residui passivi relativi a ERARIO -IVA su diverse fatture sono stati regolarmente versati dall'Istituto Scolastico con F24. nel 2017 .

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 110.254,52. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

|                          | Situazione al 1/1/2016 | Variazioni   | Situazione al 31/12/2016 |
|--------------------------|------------------------|--------------|--------------------------|
| <b>ATTIVO</b>            |                        |              |                          |
| Totale Immobilizzazioni  | € 58.402,67            | -€ 8.051,71  | € 50.350,96              |
| Totale Disponibilità     | € 89.978,70            | € 6.586,46   | € 96.565,16              |
| Totale dell'attivo       | € 148.381,37           | -€ 1.465,25  | € 146.916,12             |
| Deficit Patrimoniale     | € 0,00                 | € 0,00       | € 0,00                   |
| Totale a pareggio        | € 148.381,37           | -€ 1.465,25  | € 146.916,12             |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |              |                          |
| Totale debiti            | € 9.180,43             | € 27.481,17  | € 36.661,60              |
| Consistenza Patrimoniale | € 139.200,94           | -€ 28.946,42 | € 110.254,52             |
| Totale a pareggio        | € 148.381,37           | -€ 1.465,25  | € 146.916,12             |

Il totale delle disponibilità liquide è dato da € 74.022,17 (istituto cassiere) e € 216,30 (C/C postale). Il saldo della Tesoreria Unica, risultante dal modello 56T del mese di dicembre 2016 è pari a 67.727,27. La differenza di euro 12.294,90 è dovuta al prelievo di fondi dal c/c postale della Scuola, effettuato con reversale n. 30 del 19.12.2016; il predetto importo è stato riscosso dall'Istituto Cassiere in data 30.12.2016 e contabilizzato dalla Banca d'Italia in data 2.01.2017, come risulta dal modello 56 T del mese di Gennaio 2017. La documentazione giustificativa sarà allegata al conto consuntivo.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

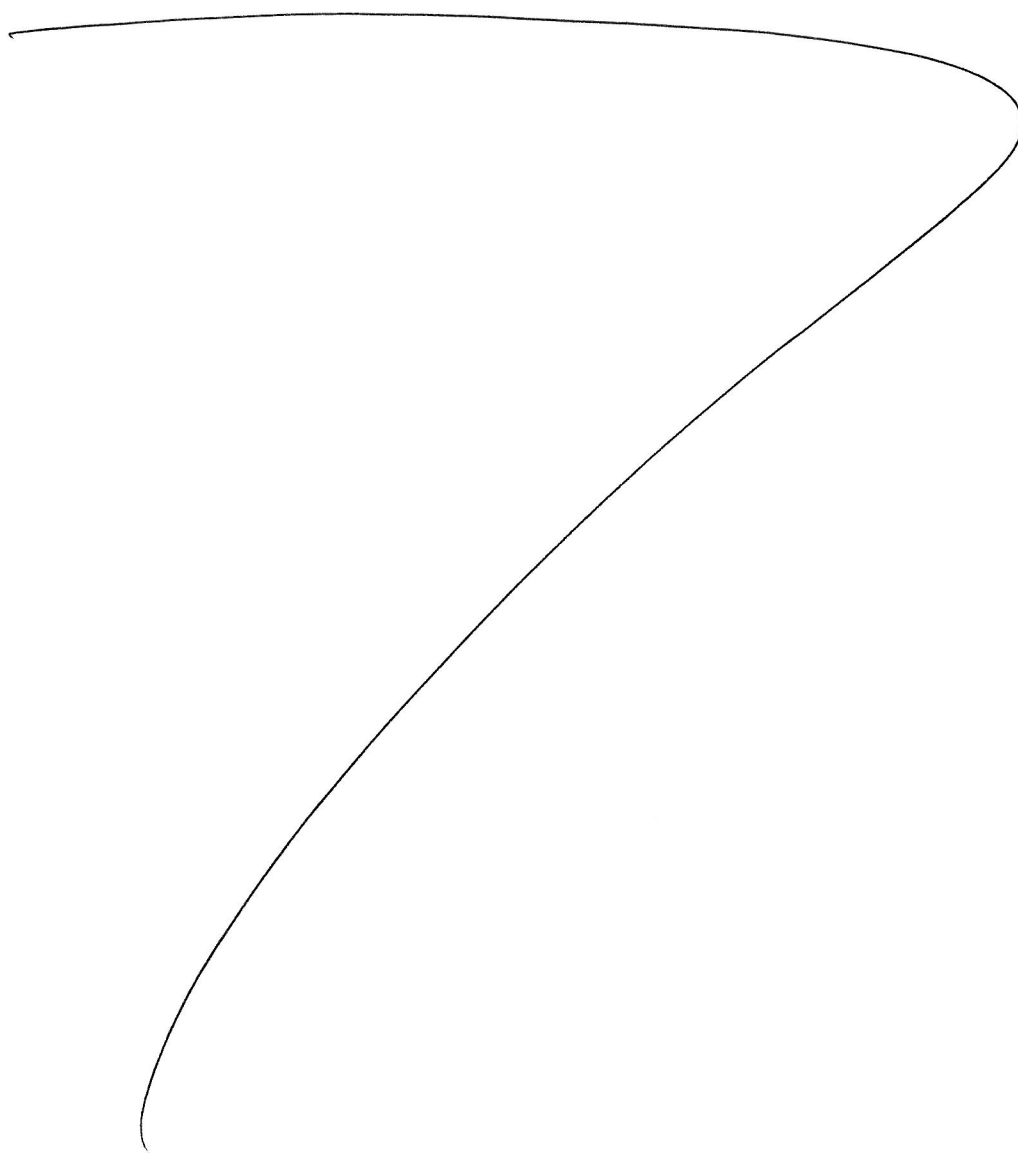
|                                          |                         |                           |              |             |
|------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|-------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                         |                           |              | € 84.097,28 |
|                                          | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2016 |              |             |
| Riscossioni                              | € 0,00                  | € 214.735,82              | € 214.735,82 |             |
| Pagamenti                                | € 7.110,72              | € 217.700,21              | € 224.810,93 |             |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio  |                         |                           |              | € 74.022,17 |
| Residui Attivi                           | € 5.516,92              | € 16.809,77               |              | € 22.326,69 |
| Residui Passivi                          | € 2.069,71              | € 34.591,89               |              | € 36.661,60 |



|                                       |  |  |  |             |
|---------------------------------------|--|--|--|-------------|
| Avanzo di amministrazione<br>al 31/12 |  |  |  | € 59.687,26 |
|---------------------------------------|--|--|--|-------------|

Il Fondo cassa al 31/12/2016. riportato nel modello J è pari a 74.022,17 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Il saldo della Tesoreria Unica, risultante dal modello 56T del mese di dicembre 2016 è pari a 67.727,27. La differenza di euro 12.294,90 è dovuta al prelievo di fondi dal c/c postale della Scuola, effettuato con reversale n. 30 del 19.12.2016; il predetto importo è stato riscosso dall'Istituto Cassiere in data 30.12.2016 e contabilizzato dalla Banca d'Italia in data 2.01.2017, come risulta dal modello 56 T del mese di Gennaio 2017. La documentazione giustificativa sarà allegata al conto consuntivo.

Il fondo di riserva è stato chiuso con Rev. n.22 del 22/12/2016



*[Handwritten signatures]*

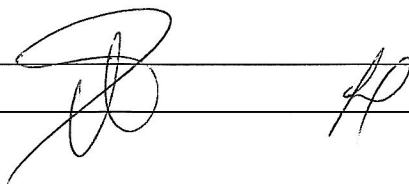
### Spese Per Attività e Progetti

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.

| SPESE                               |                          |                                   |                                   |                            |                        |                             |                                    |                              |              |                     |
|-------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------|---------------------|
|                                     | Personale<br>(impegnato) | Beni Di<br>Consumo<br>(impegnato) | Servizi<br>Esterni<br>(impegnato) | Altre Spese<br>(impegnato) | Tributi<br>(impegnato) | Investimenti<br>(impegnato) | Oneri<br>Finanziari<br>(impegnato) | Programmazione<br>Definitiva | Tot. Impegni | Impegni/<br>Spese % |
| A01                                 | € 0,00                   | € 7.204,87                        | € 53.277,35                       | € 1.237,43                 | € 0,00                 | € 0,00                      | € 0,00                             | € 71.940,90                  | € 61.719,65  | 85,80%              |
| A02                                 | € 0,00                   | € 5.337,93                        | € 1.778,82                        | € 0,00                     | € 0,00                 | € 1.579,00                  | € 0,00                             | € 14.460,20                  | € 8.695,75   | 60,14%              |
| A03                                 | € 6.408,33               | € 0,00                            | € 0,00                            | € 0,00                     | € 0,00                 | € 0,00                      | € 6.762,40                         | € 17.419,14                  | € 13.170,73  | 75,62%              |
| A04                                 | € 0,00                   | € 0,00                            | € 0,00                            | € 0,00                     | € 0,00                 | € 10.708,29                 | € 0,00                             | € 11.000,00                  | € 10.708,29  | 97,35%              |
| A05                                 | € 0,00                   | € 0,00                            | € 0,00                            | € 0,00                     | € 0,00                 | € 0,00                      | € 0,00                             | € 0,00                       | € 0,00       | 0,00%               |
| PROGETTI<br>SUPPORTO<br>DIDATTICA   | € 6.668,22               | € 8.580,09                        | € 96.057,20                       | € 0,00                     | € 0,00                 | € 1.199,90                  | € 25.493,00                        | € 159.400,96                 | € 137.998,41 | 86,58%              |
| PROGETTI<br>FORMAZIONE<br>PERSONALE | € 0,00                   | € 0,00                            | € 0,00                            | € 300,00                   | € 0,00                 | € 0,00                      | € 0,00                             | € 14.000,00                  | € 300,00     | 2,15%               |
| ALTRI PROGETTI                      | € 614,41                 | € 12.283,94                       | € 3.433,72                        | € 0,00                     | € 0,00                 | € 3.367,20                  | € 0,00                             | € 20.809,87                  | € 19.699,27  | 94,67%              |
| TOTALE                              | € 13.690,96              | € 33.406,83                       | € 154.547,09                      | € 1.537,43                 | € 0,00                 | € 16.854,39                 | € 32.255,40                        | € 309.031,07                 | € 252.292,10 | 81,64%              |
| TOTALE/TOTALE<br>IMPEGNI %          | 5,43%                    | 13,25%                            | 61,26%                            | 0,61%                      | 0,00%                  | 6,69%                       | 12,79%                             |                              |              |                     |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 81,64%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 81,36%.



In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al Progetto P2 "SCUOLA SICURA" per detto progetto è stato previsto uno stanziamento di euro 4.000,00, un relativo impegno di euro 2.889,40, quest'ultimo interamente pagato. La rimanenza di euro 1.110,60 viene confluita nel Programma Annuale 2017.

Sono stati esaminati, i con la procedura del campionamento, i mandati nn. 27 e 28 del 23/2/2016. Il primo mandato pari ad euro 262,40 per compenso corso di formazione Dlgs.vo 81/2008;

il secondo mandato è pari ad euro 64,00 per pagamento F24 inerente la fattura n. 29 del 25/1/2016.

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
- 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
- E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui
- 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
- Il passaggio di consegne dal Dirigente scolastico al DSGA è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata
- 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
- 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 2016 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2017 il giorno 07 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PAESANO MARIA TERESA



DURANTE LETIZIA

Alizio Durante

