

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2016/003

Presso l'istituto I.C. VIA MANIAGO/MILANO di MILANO, l'anno 2016 il giorno 13, del mese di giugno, alle ore 16:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 111 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso la segreteria dell'Istituto.

### I Revisori sono:

| Nome    | Cognome    | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|---------|------------|---|------------------|
| AUGUSTO | FERRARI    | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| MARCO   | CACCIATORE | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Assiste alla seduta il DSGA Talarico Anita.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2015 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. Regolare chiusura del fondo minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. 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. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12
5. Corretta indicazione consistenze iniziali
6. 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*

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 Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2015 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         |  |   | 7  | 7                       | 146                                |   |  | 150   | 150                                  | 6                         | -4  | 21,43                         |
| Seconde       |  |   | 8  | 8                       | 159                                |   |  | 157   | 157                                  | 3                         | 2   | 19,62                         |
| Terze         | 1  |   | 7  | 8                       | 162                                | 16  |  | 145   | 161                                  | 6                         | 1   | 20,12                         |
| Quarte        | 1  |   | 6  | 7                       | 137                                | 14  |  | 123   | 137                                  | 2                         | 0   | 19,57                         |
| Quinte        | 1  |   | 5  | 6                       | 129                                | 22  |  | 112   | 134                                  | 8                         | -5  | 22,33                         |
| Pluriclassi   |  |   |  | 0                       |                                    |   |  |   | 0                                    |                           | 0   | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>3</b>                                 | <b>0</b>  | <b>33</b>  | <b>36</b>               | <b>733</b>                         | <b>52</b>   | <b>0</b>   | <b>687</b>  | <b>739</b>                           | <b>25</b>                 | <b>-6</b>   | <b>20,53</b>                  |
| Prime         | 6  |   | 1  | 7                       | 151                                | 128   |  | 22  | 150                                  | 17                        | 1   | 21,43                         |
| Seconde       | 5  |   | 2  | 7                       | 146                                | 112   |  | 43  | 155                                  | 11                        | -9  | 22,14                         |
| Terze         | 5  |   | 3  | 8                       | 159                                | 99  |  | 61  | 160                                  | 21                        | -1  | 20,00                         |
| Pluriclassi   |  |   |  | 0                       |                                    |   |  |   | 0                                    |                           | 0   | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>16</b>                                | <b>0</b>  | <b>6</b>   | <b>22</b>               | <b>456</b>                         | <b>339</b>  | <b>0</b>   | <b>126</b>  | <b>465</b>                           | <b>49</b>                 | <b>-9</b>   | <b>21,14</b>                  |

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

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio pu' cos' sintetizzarsi:

| DIRIGENTE SCOLASTICO   | 1             |
|--|---------------|
|  | NUMERO        |
| <i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarit' del posto</i>   |               |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time  | 99            |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time  | 5             |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time  | 20            |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time  | 0             |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale  | 2             |
| 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   | 16            |
| 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*  | 3             |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*   | 4             |
| <i>*da censire solo presso la 1 scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia pi' spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i> |               |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>  | <b>158</b>    |
| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarit' del posto</i>   | <b>NUMERO</b> |
| 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  | 3             |
| 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   | 8             |
| 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  | 3             |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>  | <b>32</b>     |

Non si rilevano unita' 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, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2015 presenta le seguenti risultanze:

#### 1) ENTRATE

| Aggregato                 | Programmazione Definitiva<br>(a) | Somme Accertate (b) | Disponibilità (b/a) |
|---------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Avanzo di Amministrazione | € 137.733,35                     |                     |                     |
| Finanziamenti Statali     | € 22.930,37                      | € 23.377,70         | 1,02                |
| Finanziamenti da Regioni  | € 0,00                           | € 0,00              | 0,00                |
| Finanziamenti da Enti     | € 174.074,66                     | € 174.374,66        | 1,01                |
| Contributi da privati     | € 127.918,83                     | € 124.199,07        | 0,98                |
| Gestioni economiche       | € 0,00                           | € 0,00              | 0,00                |
| Altre entrate             | € 41,55                          | € 41,55             | 1,00                |
| Mutui                     | € 0,00                           | € 0,00              | 0,00                |
| Totale entrate            | € 462.698,76                     | € 321.992,98        |                     |
| Disavanzo di competenza   | € 0,00                           | € 0,00              | 0,00                |
| Totale a pareggio         | € 462.698,76                     | € 321.992,98        |                     |

#### 2) SPESE

| Aggregato                    | Programmazione Definitiva<br>(a) | Somme Impegnate (b) | Utilizzo (b/a) |
|------------------------------|----------------------------------|---------------------|----------------|
| Attività'                    | € 100.033,39                     | € 68.867,51         | 0,69           |
| Progetti                     | € 257.859,68                     | € 241.284,33        | 0,94           |
| Gestioni economiche          | € 0,00                           | € 0,00              | 0,00           |
| Fondo di Riserva             | € 250,00                         |                     |                |
| Disponibilità da programmare | € 104.555,69                     |                     |                |
| Totale Spese                 | € 462.698,76                     | € 310.151,84        |                |
| Avanzo di competenza         | € 0,00                           | € 11.841,14         | 0,00           |
| Totale a Pareggio            | € 462.698,76                     | € 321.992,98        |                |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2015 presenta un avanzo di competenza di € 11.841,14.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 68,00% di quelle programmate.

Si evidenzia un deposito sul c/c postale al 31/12/2015 di € 1.918,78.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui la seguente:

|                 | Iniziali al 1/1/2015 | Riscossi    | Da riscuotere | Residui esercizio 2015 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|-------------|---------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Attivi  | € 104.793,69         | € 2.785,16  | € 102.008,53  | € 60.478,45            | € 0,00                 | € 162.486,98   |
|                 | Iniziali al 1/1/2015 | Pagati      | Da pagare     | Residui esercizio 2015 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
| Residui Passivi | € 54.488,23          | € 35.305,58 | € 19.182,65   | € 104.262,37           | € 19.182,65            | € 104.262,37   |

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 60.478,45 e pagati residui passivi per euro 81.391,82.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 232.417,93. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

|                          | Situazione al 1/1/2015 | Variazioni  | Situazione al 31/12/2015 |
|--------------------------|------------------------|-------------|--------------------------|
| <b>ATTIVO</b>            |                        |             |                          |
| Totale Immobilizzazioni  | € 66.448,89            | -€ 4.706,88 | € 61.742,01              |
| Totale Disponibilit      | € 200.665,40           | € 74.272,89 | € 274.938,29             |
| Totale dell'attivo       | € 267.114,29           | € 69.566,01 | € 336.680,30             |
| Deficit Patrimoniale     | € 0,00                 | € 0,00      | € 0,00                   |
| Totale a pareggio        | € 267.114,29           | € 69.566,01 | € 336.680,30             |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |             |                          |
| Totale debiti            | € 54.488,23            | € 49.774,14 | € 104.262,37             |
| Consistenza Patrimoniale | € 212.626,06           | € 19.791,87 | € 232.417,93             |
| Totale a pareggio        | € 267.114,29           | € 69.566,01 | € 336.680,30             |

E' stata verificata la concordanza tra le scritture inventariali e i dati presenti sul mod. K.

Nel corso dell'esercizio sono stati presi in carico n. 1 bene di 1^ cat. per un valore di euro 200,00 e n. 147 beni della 3^ cat. per un valore di euro 22.174,13.

A seguito dell'aggiornamento annuale dei valori dei beni presenti in inventario si è provveduto alla diminuzione per complessivi euro 27.081,01.

Alla data del 31/12/2015 erano presenti in inventario n. 579 beni di cui n. 127 registrati alla 1^ cat. e n. 452 beni registrati alla 3^ cat.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                         |                           |              | € 87.427,89 |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------|-------------|
|  | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2015 |              |             |
| Riscossioni                              | € 2.785,16              | € 261.514,53              | € 264.299,69 |             |
| Pagamenti                                | € 35.305,58             | € 205.889,47              | € 241.195,05 |             |

|   |              |              |  |              |
|---|--------------|--------------|--|--------------|
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio |              |              |  | € 110.532,53 |
| Residui Attivi                          | € 102.008,53 | € 60.478,45  |  | € 162.486,98 |
| Residui Passivi                         | € 0,00       | € 104.262,37 |  | € 104.262,37 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12      |              |              |  | € 168.757,14 |

Il Fondo cassa al 31/12/2015 riportato nel modello J è pari a 110.532,53 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere 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 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                   | € 6.369,50                        | € 7.414,52                        | € 4.286,84                 | € 0,00                 | € 0,00                      | € 120,46                           | € 23.491,22                  | € 18.191,32  | 77,44%              |
| A02                                 | € 0,00                   | € 3.903,33                        | € 15.235,93                       | € 2.118,62                 | € 0,00                 | € 0,00                      | € 0,00                             | € 32.218,36                  | € 21.257,88  | 65,99%              |
| A03                                 | € 15.675,38              | € 0,00                            | € 0,00                            | € 0,00                     | € 0,00                 | € 0,00                      | € 0,00                             | € 16.699,15                  | € 15.675,38  | 93,87%              |
| A04                                 | € 0,00                   | € 0,00                            | € 0,00                            | € 2.588,79                 | € 0,00                 | € 11.154,14                 | € 0,00                             | € 27.624,66                  | € 13.742,93  | 49,75%              |
| 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   | € 6.342,12               | € 0,00                            | € 228.970,22                      | € 4.698,07                 | € 0,00                 | € 0,00                      | € 0,00                             | € 256.410,46                 | € 240.010,41 | 93,61%              |
| PROGETTI<br>FORMAZIONE<br>PERSONALE | € 0,00                   | € 0,00                            | € 1.273,92                        | € 0,00                     | € 0,00                 | € 0,00                      | € 0,00                             | € 1.449,22                   | € 1.273,92   | 87,91%              |
| ALTRI PROGETTI                      | € 0,00                   | € 0,00                            | € 0,00                            | € 0,00                     | € 0,00                 | € 0,00                      | € 0,00                             | € 0,00                       | € 0,00       | 0,00%               |
| TOTALE                              | € 22.017,50              | € 10.272,83                       | € 252.894,59                      | € 13.692,32                | € 0,00                 | € 11.154,14                 | € 120,46                           | € 357.893,07                 | € 310.151,84 | 86,67%              |
| TOTALE/TOTALE<br>IMPEGNI %          | 7,10%                    | 3,32%                             | 81,54%                            | 4,42%                      | 0,00%                  | 3,60%                       | 0,04%                              |                              |              |                     |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria pari al 86,67%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso dimpiiego delle risorse ad essi destinate pari al 93,58%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P16 (progetto coro), con le considerazioni che seguono:

La previsione iniziale di euro 3.089,17 (2.725,00 avanzo di amministrazione vincolato e 364,17 famiglie vincolato) ha subito un incremento di euro 1.550,00 (ulteriore versamento quote alunni) per una previsione definitiva di euro 4.639,17 mentre risultano spesi € 2.940,93.

Il progetto è stato effettuato per l'anno scolastico 2014/2015 e si è rivolto agli alunni della scuola media per l'attività di laboratorio musicale per complessive 40 ore frontali più 12 ore di vigilanza e 18 ore di programmazione.

Per l'attuazione del progetto è stato stipulato il contratto di incarico d'opera intellettuale ad un insegnante interno. Si è presa visione della scheda del progetto redatta dal docente responsabile contenente la valutazione finale e dell'attestazione dell'attività svolta corredata da una breve relazione conclusiva.

A copertura della prestazione d'opera sono stati emessi i seguenti mandati:

- Mandato n. 189 del 22/06/2015 di euro 1.276,67 emesso a favore dell'Insegnante;
- mandato n. 188 del 22/06/2015 di euro 19,25 emesso a favore del Collaboratore scolastico per attività di collaborazione;
- mandato n. 190 del 22/06/2015 di euro 77,00 emesso a favore di altro Collaboratore scolastico per attività di collaborazione;
- mandato n. 191 del 22/06/2015 di euro 131,16 emesso a favore di altro Collaboratore scolastico per attività di pulizia;
- mandato n. 192 del 22/06/2015 di euro 540,12 per versamento della ritenuta d'acconto;
- mandato n. 193 del 22/06/2015 di euro 697,13 versamento INPDAP;
- mandato n. 194 del 22/06/2015 di euro 7,40 fondo credito;
- mandato n. 195 del 22/06/2015 di euro 190,20 per versamento IRAP a favore della Regione Lombardia;
- mandato n. 196 del 22/06/2015 di euro 2,00 per versamento INPS.

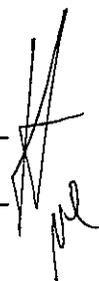
In pari data è stato compilato e trasmesso il mod. F24EP.

### **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*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

E' stata verificata l'applicazione delle disposizioni concernente la certificazione dei crediti (Circolare Mef n.27 del 24/11/2014) e in particolare è stato rilevato che:

- la scuola risulta regolarmente accreditata sulla piattaforma della certificazione dei crediti

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- i dati relativi alle fatture del II Semestre sono stati contabilizzati in piattaforma con relativo pagamento

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- non risultano debiti scaduti

- tempestività dei pagamenti : viene allegata al conto consuntivo l'indicatore dei tempi medi di pagamento (art. 9 DPCM 02/09/14) - i tempi medi - 24,48 risultano nei termini di legge il documento è stato pubblicato sul sito istituzionale della scuola sotto la voce amministrazione trasparente.

Si prende visione del rendiconto relativo alle spese effettuate con i contributi delle famiglie dal quale risulta un totale utilizzo dei fondi che per il 2015 ammontano a € 3.555,00a fronte di una previsione di € 8.000,00; il contributo volontario richiesto alle famiglie ammonta a € 40,00 per la scuola media e € 20,00 per le elementari.

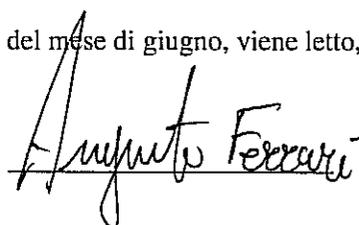
Il DSGA dichiara che non vi sono gestioni fuori bilancio.

## **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 2015 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:30, l'anno 2016 il giorno 13 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARI AUGUSTO



CACCIATORE MARCO

Mon Cest