

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2017/001

Presso l'istituto FALCONARA RAFFAELLO SANZIO di FALCONARA MARITTIMA, l'anno 2017 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 07:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di ANCONA. La riunione si svolge presso Falconara c/o Cambi Serrani.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELISABETTA	OCCHIONERO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RAFFAELA	DUBBINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2017 ai sensi dell'art. 58, comma 2 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

Programma Annuale (Mod. A)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento
4. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
5. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
6. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
7. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione POF
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento

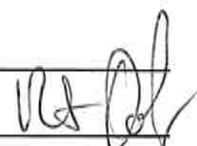
Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 ottobre

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	7	7	154	0	154	154	9	22,00



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

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 prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1 settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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 (i-e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	0	3	53	0	53	0	53	1	0	17,67
Seconde	0	3	1	4	89	0	67	23	90	4	-1	22,50
Terze	0	3	1	4	79	0	56	22	78	2	1	19,50
Quarte	0	2	1	3	64	0	48	14	62	5	2	20,67
Quinte	0	2	1	3	70	0	44	26	70	5	0	23,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	13	4	17	355	0	268	85	353	17	2	20,76
Prime		2		2	55		55		55	1	0	27,50
Seconde		3		3	70		70		70	0	0	23,33
Terze		3		3	75		75		75	4	0	25,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	8	0	8	200	0	200	0	200	5	0	25,00




Dati Personale - Data di riferimento: 15 ottobre

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	51
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	81
<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	12
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	21

Si rilevano, altresì, zero 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,

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.

Programma Annuale (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 31.860,92
02-Finanziamenti dello Stato	€ 13.058,93
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 0,00
05-Contributi da privati	€ 327,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,01
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 45.246,86
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 14.000,00
A02-Funzionamento didattico generale	€ 8.062,84
A03-Spese di personale	€ 530,00
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 21.768,68
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 198,89
TOTALE SPESE	€ 44.560,41
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 686,45
TOTALE A PAREGGIO	€ 45.246,86

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 31.860,92, come riportato nel Mod. C.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'		
Funzionamento amministrativo generale	€ 0,00	€ 7.508,83
Funzionamento didattico generale	€ 0,00	€ 7.000,00
Spese di personale	€ 0,00	€ 530,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00

PROGETTI		
Totale Progetti	€ 0,00	€ 16.135,64
GESTIONI ECONOMICHE	€ 686,45	€ 0,00
TOTALE	€ 686,45	€ 31.174,47

Si fa presente che, come previsto dall'art.3 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento
- L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato
- Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
- E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- Il POF è stato approvato
- E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Il PA 2017 è stato approvato con delibera n. 11 del 27/01/2017 dal Consiglio d'Istituto.

Il PTOF è stato adottato in pari data con la deliberazione consigliare n. 10.

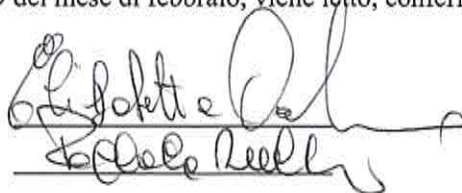
Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2017 nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2017.

Il presente verbale, chiuso alle ore 08:30, l'anno 2017 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

OCCHIONERO ELISABETTA

DUBBINI RAFFAELA



Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo

VERBALE N. 2017/002

Presso l'istituto FALCONARA RAFFAELLO SANZIO di FALCONARA MARITTIMA, l'anno 2017 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 08:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di ANCONA. La riunione si svolge presso Falconara c/o Cambi Serrani.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELISABETTA	OCCHIONERO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RAFFAELA	DUBBINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2016/2017 al fine di certificare la compatibilità finanziaria, ai sensi dell'art. 48, comma 6, del d. leg.vo 30 marzo 2001, n. 165

L'ipotesi di contratto è stata stipulata in data 07/02/2017 dal Dirigente Scolastico Francesco Maria Orsolini e dalla Delegazione di parte sindacale costituita dalle RSU elette e operanti nella istituzione scolastica.

Il documento è corredato della "Relazione tecnico - finanziaria" predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi. Il documento è corredato della tabella dimostrativa della costituzione del fondo.

L'ipotesi di contratto integrativo è stata trasmessa dal Dirigente Scolastico ai Revisori dei conti con comunicazione del 07/02/2017, ricevuta il 07/02/2017.

Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2016/2017, sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2016/2017 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	€ 42.180,70
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.611,93
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.576,01
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	€ 0,00

Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE	€ 50.368,64
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 3.686,48
TOTALE COMPLESSIVO	€ 54.055,12

I parametri per la costituzione del Fondo di istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007), sono stati comunicati dal Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca con nota n.14207 del 29/09/2016.

Finalizzazioni

Le attività di cui è stata prevista la specifica remunerazione, nei limiti delle risorse finanziarie come sopra riportate, attengono alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione anche con il P.O.F..

Di seguito si indicano le attività e i relativi compensi stabiliti per il personale interessato: **Personale docente:**

	Risorse anno scolastico 2016/2017 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 9.892,79
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 14.003,17
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 3.715,60
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 5.175,30
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.611,93
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00



Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 38.398,79

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2016/2017 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 8.652,04
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 4.418,91
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.576,01
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 15.646,96

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 54.055,12, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 54.045,75, (in percentuale: 99,99%).

Conclusioni

Pertanto, considerato che:

- l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità

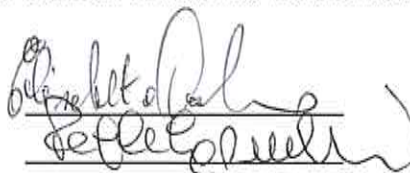
I Revisori esprimono parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria della contrattazione integrativa della Scuola per l'anno scolastico 2016/2017.



Il presente verbale, chiuso alle ore 09:10, l'anno 2017 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

OCCHIONERO ELISABETTA

DUBBINI RAFFAELA

Handwritten signatures of Elisabetta Occhionero and Raffaella Dubbini, written over two horizontal lines.

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/003

Presso l'istituto FALCONARA RAFFAELLO SANZIO di FALCONARA MARITTIMA, l'anno 2017 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 09:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di ANCONA. La riunione si svolge presso Falconara c/o Cambi Serrani.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELISABETTA	OCCHIONERO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RAFFAELA	DUBBINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
3. *Controllo Giornale di cassa*
4. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
5. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
6. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*



I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017		€ 30.013,05
Riscossioni fino alla reversale n. 5 del 08/02/2017		
conto competenza	€ 417,01	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 417,01
Pagamenti fino al mandato n.19 del 31/01/2017		
conto competenza	€ 4,00	
conto residui	€ 3.900,81	
Totale somme pagate		€ 3.904,81
Fondo di cassa alla data 09/02/2017		€ 26.525,25

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0309204
Situazione alla data del 31/01/2017

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 27.525,62
Totale disponibilità	€ 27.525,62
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 27.525,62

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca delle Marche - Filiale di Falconara ABI 6055 CAB 37350 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 16386.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca delle Marche - Filiale di Falconara alla data del 09/02/2017, pari ad € 26.525,25.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309204 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2017. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

L'indice di tempestività si attesta alla data della presente verifica a -15,02.

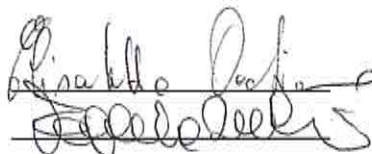
I revisori hanno esaminato la documentazione giustificativa relativa alle 5 reversali per un totale di € 417,01 e ai 19 mandati di pagamento pari ad € 3.904,81. Sono stati esaminati anche tutti gli F24 presentati all'Agenzia delle Entrate. La documentazione risulta di norma regolare.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno 2017 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

OCCHIONERO ELISABETTA
DUBBINI RAFFAELA



VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/004

Presso l'istituto FALCONARA RAFFAELLO SANZIO di FALCONARA MARITTIMA, l'anno 2017 il giorno 14, del mese di aprile, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di ANCONA. La riunione si svolge presso Falconara.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELISABETTA	OCCHIONERO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RAFFAELA	DUBBINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

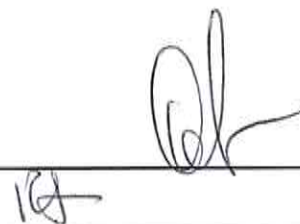
I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017		€ 30.013,05
Riscossioni fino alla reversale n. 53 del 13/04/2017		
conto competenza	€ 22.313,97	
conto residui	€ 15.083,04	
Totale somme riscosse		€ 37.397,01
Pagamenti fino al mandato n.83 del 05/04/2017		
conto competenza	€ 9.915,12	
conto residui	€ 13.472,66	
Totale somme pagate		€ 23.387,78
Fondo di cassa alla data 14/04/2017		€ 44.022,28

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0309204
Situazione alla data del 31/03/2017



Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 4.486,86
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 41.041,67
Totale disponibilità	€ 45.528,53
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 45.528,53

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca delle Marche - Filiale di Falconara ABI 6055 CAB 37350 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 16386.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca delle Marche - Filiale di Falconara alla data del 14/04/2017, pari ad € 44.022,28.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309204 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2017. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

La scuola ha ritenuto utile non avvalersi del fondo cassa per gestire le minute spese così come il conto corrente postale.

l'indice di tempestività del I trimestre 2017 è pari a -24,01

Con la tecnica del campionamento i revisori hanno esaminato la documentazione giustificativa delle seguenti reversali e mandati:

Rev. n. 6 del 21/02/2017 di € 92,00 contributo volontario alunno Cammillucci Carlo;

Rev. 10 del 24/02/2017 di € 6.578,24 relativo al II acconto progetto PON;

rev. n. 17 del 08/03/2017 di € 11.804,00 finanziamento fis da parte del MIUR;

rev. n. 52 del 13/04/2017 di € 86,50 quota gita scolastica Mauriri Alessandro;

rev. n. 53 del 13/04/2017 di € 86,50 come sopra alunno Cirilli Giulia;

m.n. 25 del 10/02/2017 di € 1779,36 relativo al P05 educazione salute ed ambiente per acquisto materiale scientifico;

m. n. 41 del 6/3/2017 di € 1.200,00 A02 pagamento per incarico all'associazione L'Aquilone relativo al progetto propedeutica musicale scuola infanzia;

m. n. 60 del 28/03/2017 di € 495,00 pagamento effettuato a favore della Politecnica delle Marche di Ancona per la certificazione del DELF A1, i finanziamenti provengono dagli studenti.

La documentazione risulta di norma regolare.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*

- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Conclusioni

I revisori dal registro contratti hanno esaminato i seguenti contratti:

Rinaldi Barbara in sostituzione di Rossana Di Pietro;

Alabro Maria Mattia in sostituzione di Turca G.I.;

Puccio Maria in sostituzione di Vegliò A.;

Lucchetti Cristiana nomina da parte dell'Uff. Scolastico Regione Marche (nomina con riserva visto ricorso al TAR);

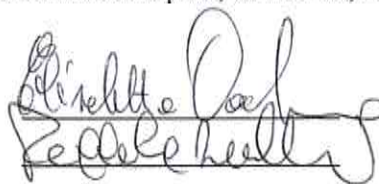
Brecciaroli Sara nomina dall'USR Marche.

La documentazione risulta regolare e ben tenuta.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2017 il giorno 14 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

OCCHIONERO ELISABETTA

DUBBINI RAFFAELA



ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto FALCONARA RAFFAELLO SANZIO di FALCONARA MARITTIMA, l'anno 2017 il giorno 14, del mese di aprile, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di ANCONA. La riunione si svolge presso Falconara.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELISABETTA	OCCHIONERO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RAFFAELA	DUBBINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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:

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)

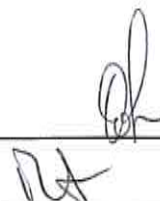
1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*
2. *Riaccertamento dei residui*
3. *Coerenza nella compilazione del modello L*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
2. *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)
	7	7	157		151	151	11	21,58




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 (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3		3	53		53		53	1	0	17,67
Seconde		3	1	4	89		67	23	90	4	-1	22,50
Terze		3	1	4	79		56	22	78	2	1	19,50
Quarte		2	1	3	64		47	14	61	5	3	20,33
Quinte		2	1	3	70		44	26	70	5	0	23,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	13	4	17	355	0	267	85	352	17	3	20,71
Prime		2		2	55		56		56	1	-1	28,00
Seconde		3		3	70		69		69		1	23,00
Terze		3		3	75		74		74	4	1	24,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	8	0	8	200	0	199	0	199	5	1	24,88

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	51
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	81
<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	12
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	21

Si rilevano, altresì, n.zero 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,

n. 65, nonché 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 2016 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 34.727,04		
Finanziamenti Statali	€ 17.421,32	€ 17.421,32	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 52.265,37	€ 52.265,37	1,00
Contributi da privati	€ 22.566,37	€ 22.566,37	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 167,18	€ 167,18	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 127.147,28	€ 92.420,24	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 2.794,95	0,00
Totale a pareggio	€ 127.147,28	€ 95.215,19	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 52.687,19	€ 30.178,66	0,58
Progetti	€ 73.551,82	€ 65.036,53	0,89
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 250,00		
Disponibilita' da programmare	€ 658,27		
Totale Spese	€ 127.147,28	€ 95.215,19	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a Pareggio	€ 127.147,28	€ 95.215,19	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2016 presenta un disavanzo di competenza di € 2.794,95.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 75,00% di quelle programmate.

L'indice di tempestività annuale è pari a - 12,21.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2016	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2016	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 7.655,19	€ 6.996,92	€ 658,27	€ 34.376,97	€ 71,17	€ 34.964,07
	Iniziali al 1/1/2016	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2016	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 9.684,22	€ 9.684,22	€ 0,00	€ 33.116,20	€ 0,00	€ 33.116,20

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 15.083,04 e pagati residui passivi per euro 13.472,66.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 80.471,56. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 22.153,80	€ 26.456,84	€ 48.610,64
Totale Disponibilità	€ 44.411,26	€ 20.565,86	€ 64.977,12
Totale dell'attivo	€ 66.565,06	€ 47.022,70	€ 113.587,76
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 66.565,06	€ 47.022,70	€ 113.587,76
PASSIVO			
Totale debiti	€ 9.684,22	€ 23.431,98	€ 33.116,20
Consistenza Patrimoniale	€ 56.880,84	€ 23.590,72	€ 80.471,56
Totale a pareggio	€ 66.565,06	€ 47.022,70	€ 113.587,76

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 36.756,07
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2016		
Riscossioni	€ 6.996,92	€ 58.043,27	€ 65.040,19	
Pagamenti	€ 9.684,22	€ 62.098,99	€ 71.783,21	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 30.013,05
Residui Attivi	€ 587,10	€ 34.376,97		€ 34.964,07
Residui Passivi	€ 0,00	€ 33.116,20		€ 33.116,20
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 31.860,92

Il Fondo cassa al 31/12/2016 riportato nel modello J è pari a 30.013,05 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 (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	€ 0,00	€ 5.456,06	€ 5.109,62	€ 3.215,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.290,16	€ 13.781,33	64,74%
A02	€ 0,00	€ 3.980,21	€ 4.794,80	€ 1.023,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.611,70	€ 9.798,60	41,50%
A03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.598,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.785,33	€ 6.598,73	84,76%
A04	€ 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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 1.045,37	€ 5.428,28	€ 8.434,93	€ 9.566,90	€ 0,00	€ 37.614,20	€ 0,00	€ 68.549,82	€ 62.089,68	90,58%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.017,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.501,08	€ 2.017,45	57,63%
ALTRI PROGETTI	€ 929,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.500,92	€ 929,40	61,93%
TOTALE	€ 1.974,77	€ 14.864,55	€ 20.356,80	€ 20.404,87	€ 0,00	€ 37.614,20	€ 0,00	€ 126.239,01	€ 95.215,19	75,43%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	2,08%	15,62%	21,38%	21,44%	0,00%	39,51%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 75,43%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 88,43%.




In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

A03 la somma di € 6.598,73 è stata restituita dalla scuola alla voce 8/1/1 al Miur a seguito di supplenze non liquidate del 2012 perché rientranti nel pagamento tramite NOIPA ai sensi della Legge di stabilità del 2016 comma 626;
P07 Diario a più mani controllo mandati dal 108 al 112 per € 3.788,10;
P4 "esami KET" m. n. 40 di € 2.079,00;
P8 "educazione ambientale" m. n. 155,156 per un totale di € 1.207,80;
P9 "Teatro " man. n. 54 di € 32,30;
P11 "scacchi" man. dal 78 all'80 per un totale di € 740,00;
P12 "spazi per l'apprendimento 1081A3 PON FESR 2014/2020 man.nn. 105,106,151, 152 di complessivi € 6.871,04.
La documentazione giustificativa alla spesa risulta regolare e ben tenuta.

Si è proceduto ad esaminare alcune reversali quali la 163 di € 14.393,60 finanziamenti per il progetto "spazi per l'apprendimento";

rev.n. 151 di € 45,00 contributo da parte di docenti esterni per la formazione musicale;

rev. n. 76 di € 90,00 quote per visite d'istruzione.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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*

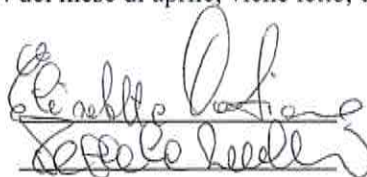
Conclusioni

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 10:00, l'anno 2017 il giorno 14 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

OCCHIONERO ELISABETTA

DUBBINI RAFFAELA

Handwritten signatures of Elisabetta Occhionero and Raffaella Dubbini, each on a separate line.