

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2014/001

Presso l'istituto I.C. DI MONTERENZIO di MONTERENZIO, l'anno 2014 il giorno 11, del mese di giugno, alle ore 09:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso Via Olgnano n. 1 - MONTERENZIO (BO).

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GUIDO	SERRA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARMINE FRANCESCO	GILIBERTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Partecipa alla seduta la Sig.ra Grosso Filomena - Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi f.f..

Il Sig. Giliberti Carmine Francesco nominato Revisore dei Conti in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca - Dipartimento per la Programmazione - Direzione Generale per la Politica Finanziaria e per il Bilancio - Ufficio VII di Roma con nota prot. n. 4167 del 23.05.2014, risulta presente alla seduta.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2013 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. Regolare chiusura del fondo minute spese
4. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
5. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
6. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. 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*

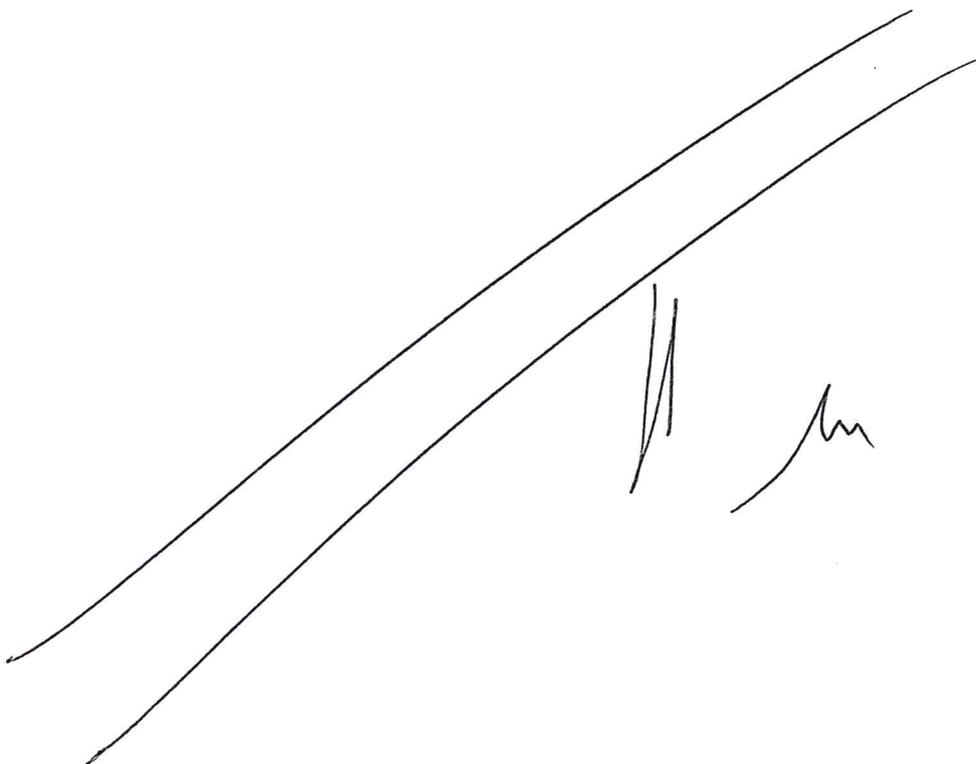
Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2013/2014 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	172	0	172	172	2	24,58

A large, diagonal handwritten scribble consisting of two parallel lines, with a signature and some smaller scribbles below it.

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2013/2014 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	2	0	2	49	0	49	0	49	1	0	24,50
Seconde	0	2	0	2	46	0	45	0	45	2	1	22,50
Terze	0	2	0	2	36	0	35	0	35	1	1	17,50
Quarte	0	2	0	2	36	0	34	0	34	0	2	17,00
Quinte	0	2	0	2	46	0	46	0	46	0	0	23,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	10	0	10	213	0	209	0	209	4	4	20,90
Prime	0	2	0	2	43	0	43	0	43	4	0	21,50
Seconde	0	2	0	2	48	0	48	0	48	2	0	24,00
Terze	0	2	0	2	47	0	49	0	49	2	-2	24,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	6	0	6	138	0	140	0	140	8	-2	23,33

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	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	26
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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*	5
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	54
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	3
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	0
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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	14

Non si rilevano 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.

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, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2013 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 83.772,02		
Finanziamenti Statali	€ 8.588,08	€ 8.588,08	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 34.193,25	€ 34.193,25	1,00
Contributi da privati	€ 21.425,10	€ 21.425,10	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 12,06	€ 12,06	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 147.990,51	€ 64.218,49	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 147.990,51	€ 64.218,49	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 23.930,85	€ 11.028,23	0,47
Progetti	€ 77.182,70	€ 50.970,12	0,67
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 160,00		
Disponibilita' da programmare	€ 46.716,96		
Totale Spese	€ 147.990,51	€ 61.998,35	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 2.220,14	0,00
Totale a Pareggio	€ 147.990,51	€ 64.218,49	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2013 presenta un avanzo di competenza di € 2.220,14.

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

I Revisori dei Conti hanno verificato, tramite la stampa "Elenco delle Variazioni al Programma Annuale dal 01.01.2013 al 31.12.2013" che sono state effettuate variazioni al Programma Annuale - Esercizio Finanziario 2013 in data 31.12.2013.

All'uopo si rammenta al Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi f.f. che, ai sensi dell'art. 6, comma 5 del

Decreto Interministeriale n. 44 del 01.02.2001: "Durante l'ultimo mese dell'esercizio finanziario non possono essere apportate variazioni al programma, salvo casi eccezionali da motivare".

A tal proposito il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi f.f. fa presente ai Revisori dei Conti che qualche assegnazione di fondi è avvenuta, circa alla metà del mese di Dicembre 2013.

Quindi, ha ritenuto opportuno, trattandosi di finanziamenti vincolati di effettuare i corrispondenti accertamenti delle somme entro la fine dell'anno 2013. Risulta emesso, a tal proposito, un decreto del Dirigente Scolastico che, susseguentemente, invia al Consiglio d'Istituto per sola opportuna conoscenza.

I Revisori dei Conti controllando con la tecnica del campionamento, il suddetto modello, hanno rilevato che gli importi riportati nella colonna della "Programmazione Definitiva", coincidono con quelli riportati nell'ultimo mod. F (Modifica al Programma Annuale) nella colonna "Programmazione" alla data dell'ultima variazione di bilancio che, nel caso in questione, corrisponde al 31.12.2013.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2013	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2013	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 71.465,49	€ 5.760,80	€ 65.704,69	€ 13.039,59	€ 0,00	€ 78.744,28
	Iniziali al 1/1/2013	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2013	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 17.137,19	€ 5.764,55	€ 11.372,64	€ 1.743,06	€ 0,00	€ 13.115,70

I Revisori dei Conti nell'analizzare il modello in questione, fanno presente quanto segue:

- 1) gli importi indicati nel prospetto sopra riportato inerenti sia i Residui Attivi, che Passivi alla data del 01.01.2013, corrispondono contabilmente a quelli presenti alla data del 31.12.2012, come risulta anche riportato nel verbale relativo al controllo del Conto Consuntivo - Esercizio Finanziario 2012;
- 2) nel Mod. L (Residui Attivi) alla data del 31.12.2013 risultano iscritti residui da riscuotere, a vario titolo, dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca per complessivi Euro 65.704,69. Si invita, il Dirigente Scolastico ed il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi f.f. a voler sollecitare il Superiore Organo al fine, della disposizione all'Istituzione Scolastica, dei finanziamenti per l'importo complessivo sopra indicato. Qualora detti finanziamenti non pervengano e, dopo aver atteso la risposta dal Superiore Ufficio, se le somme in questione dovessero diventare assolutamente inesigibili, si invita il Dirigente Scolastico ed il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi f.f. a volerle radiare. Questo porterebbe ad una corretta quantificazione dell'Avanzo di Amministrazione;
- 3) ad oggi, risultano incassati Residui Attivi per Euro 5.760,80 e, pagati Residui Passivi per Euro 5.764,55.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 119.615,10. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2013	Variations	Situazione al 31/12/2013
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 30.864,50	€ 2.758,44	€ 33.622,94

Totale Disponibilità	€ 100.909,21	-€ 1.801,35	€ 99.107,86
Totale dell'attivo	€ 131.773,71	€ 957,09	€ 132.730,80
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 131.773,71	€ 957,09	€ 132.730,80
PASSIVO			
Totale debiti	€ 17.137,19	-€ 4.021,49	€ 13.115,70
Consistenza Patrimoniale	€ 114.636,52	€ 4.978,58	€ 119.615,10
Totale a pareggio	€ 131.773,71	€ 957,09	€ 132.730,80

I Revisori dei Conti nell'analizzare il modello in questione, rappresentano che nella parte inerente le "Disponibilità Liquide" (codice B 4) alla voce "Depositi presso Istituto Cassiere", non risulta riportata alla data del 31.12.2013 anche la giacenza liquida presso il Bancoposta perchè, il conto corrente postale risulta chiuso alla data del 28.02.2013.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 29.443,72
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2013		
Riscossioni	€ 5.760,80	€ 51.178,90	€ 56.939,70	
Pagamenti	€ 5.764,55	€ 60.255,29	€ 66.019,84	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 20.363,58
Residui Attivi	€ 65.704,69	€ 13.039,59		€ 78.744,28
Residui Passivi	€ 11.372,64	€ 1.743,06		€ 13.115,70
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 85.992,16

I Revisori dei Conti, nell'analizzare il modello J fanno presente quanto segue:

1) per ciò che riguarda il Fondo di Cassa alla data del 31.12.2013 pari ad Euro 20.363,58 indicato nel modello in questione, questo concorda con le scritture contabili del Libro Giornale, con una riconciliazione effettuata dall'Istituto Bancario Cassiere (Banca di Credito Cooperativo - Filiale di Monterezeno (BO)) e, con il Mod. 56T relativo al mese di Dicembre 2013, rilasciato dalla Tesoreria Provinciale dello Stato - Filiale di Bologna;

2) risulta aperto presso la Tesoreria Provinciale dello Stato di Bologna il Conto di Tesoreria n. 0310167 (Codice Tesoreria 240), intestato all'Istituto Comprensivo Statale di MONTERENZIO (BO), come da allegato all'avviso emesso dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, prot. n. 7077 del 09.11.2012.

Il codice IBAN, invece, utile per i pagamenti di imposte, ritenute fiscali, IRAP e contributi previdenziali ed il codice IBAN, invece, utile per i pagamenti di imposte, ritenute fiscali, IRAP e contributi previdenziali ed assistenziali tramite Mod. F24 EP risulta, essere il seguente: IT88V0100003245240300310167;

3) l'Avanzo di Amministrazione risulta correttamente stimato.

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	€ 3.098,53	€ 163,34	€ 1.111,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.569,81	€ 4.373,07	51,03%
A02	€ 0,00	€ 1.430,66	€ 5.224,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.361,04	€ 6.655,16	43,33%
A03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
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	€ 4.864,22	€ 3.305,96	€ 17.253,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.496,82	€ 0,00	€ 49.127,38	€ 27.920,22	56,84%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 200,00	€ 358,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.122,36	€ 558,66	49,78%
ALTRI PROGETTI	€ 17.603,83	€ 4.887,41	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.932,96	€ 22.491,24	83,51%
TOTALE	€ 22.468,05	€ 12.922,56	€ 22.999,72	€ 1.111,20	€ 0,00	€ 2.496,82	€ 0,00	€ 101.113,55	€ 61.998,35	61,32%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	36,24%	20,85%	37,10%	1,80%	0,00%	4,03%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 61,32%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso di impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 66,04%.



In particolare, i Revisori dei Conti hanno esaminato la documentazione, usando la tecnica del campionamento, relativa al progetto sotto indicato:

P 04 - Progetti Qualificazione. Controllato con la tecnica del campionamento il mandato n. 81 del 04.12.2013 lo stesso risulta regolare e, con annessa documentazione giustificativa della spesa come, da normativa vigente in materia.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2012 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*
- *Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*



Beni Mobili:

Relativamente ai beni mobili di proprietà dello Stato, i Revisori dei Conti fanno presente quanto segue:

1) l'inventario è tenuto e curato dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi che, salvo quanto previsto dall'art. 27 del Decreto Interministeriale, assume, in quanto risulta effettuato il passaggio di consegne con il Dirigente Scolastico, la responsabilità di consegnatario dei beni mobili.

Detto cambio di consegne tra il Dirigente Scolastico ed il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi controfirmato anche dall'allora Presidente del Consiglio di Istituto sembra essere avvenuto, dopo la regolare, materiale ricognizione dei beni presenti, tramite redazione di un verbale interno, come dichiarato verbalmente dal Direttore dei

Servizi Generali ed Amministrativi f.f. in quanto, non risulta ritrovato tale provvedimento agli atti.

Mentre, essendo stata nominata come facente funzioni l'attuale Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi - Sig.ra Grosso Filomena nel Settembre 2013, risulta effettuato il passaggio di consegne, dopo regolare ricognizione dei beni di proprietà dello Stato in data 20.09.2013. E' stato, quindi, redatto altro verbale interno di passaggio firmato dal Cessante dal Subentrante, dal Dirigente Scolastico e, controfirmato anche dal Presidente del Consiglio di Istituto in carica a quella data;

2) non risulta effettuato, ai sensi del sopra citato art. 27 del Decreto Interministeriale, l'affidamento in custodia del materiale didattico e scientifico, rispettivamente, ai docenti ed i collaboratori di plesso, mediante elenchi descrittivi compilati in doppio esemplare, sottoscritti dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi f.f. e, dal docente interessato, che risponderà da quel momento della conservazione del materiale affidatogli.

Si chiede, pertanto, al Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi f.f. di voler provvedere a tale incombenza all'inizio del prossimo anno scolastico;

3) non è stato istituito il registro dei beni mobili di proprietà degli Enti Locali inventariati separatamente dai beni dell'Istituto;

4) si è provveduto al controllo a campione dei seguenti beni inventariati riportanti il numero: 373 - 570 presenti nella stanza del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi f.f.;

5) risulta effettuato, con la tecnica del campionamento, il controllo sulla corretta apposizione sui beni mobili, del numero identificativo;

6) risulta effettuata la ricognizione dei beni mobili con conseguente rinnovo inventariale, come si evince dal verbale ATHENA2 n. 3/2012 del 27.06.2012;

7) la gestione dei beni mobili è tenuta in maniera informatizzata mediante l'uso del programma rilasciato in uso dalla software house "Mediasoft".

Mod. I - Rendiconto Progetti ed Attività:

I Revisori dei Conti fanno presente che, nell'analizzare con la tecnica del campionamento, i Modd. I relativi alle Spese hanno evidenziato che, il totale generale dei singoli progetti ed attività non corrisponde, per quanto riguarda la "Programmazione Definitiva" per Euro 160,00 (relativo al Fondo di Riserva), a quanto indicato nella stessa colonna del Modd. H ed H BIS.

Conclusioni

Pertanto, i Revisori dei Conti prima di poter esprimere il parere sul documento contabile in esame, rappresentano quanto segue:

1. constatato che, con posta elettronica certificata del 12.09.2013 è stata trasmessa al Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca - Ufficio IX - Ambito Scolastico Territoriale della Provincia di Bologna, la Delibera di approvazione del Conto Consuntivo 2012 da parte del Consiglio di Istituto e, la Relazione del Dirigente Scolastico, in ossequio alla nota prot. n. 0006288 del 09.05.2012 emessa dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca - Ufficio Scolastico Regionale per l'Emilia - Romagna - Direzione Generale - Ufficio II - Risorse Finanziarie ed, alla nota prot. n. 5386 del 11.06.2012 emessa dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca - Ufficio IX Ambito Territoriale per la Provincia di Bologna;

2. constatato che gli allegati di cui si compone il Conto Consuntivo relativo all'Esercizio Finanziario 2012, sono stati consegnati a mano alla Ragioneria Territoriale dello Stato di Bologna;

3. sulla base degli elementi contabili tratti dagli atti esaminati e, dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio 2013 sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, anche se detti controlli sono stati eseguiti

- con la tecnica del campionamento, non sono emerse situazioni di gravità nelle risultanze contabili;
4. constatato che al documento contabile in questione risulta allegata una dichiarazione firmata dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi f.f. nella quale gli stessi dichiarano, assumendosi la responsabilità come per legge, l'inesistenza di gestioni fuori bilancio, di altri conti correnti e, di carte di credito;
 5. considerate le raccomandazioni generiche effettuate in questo verbale al Dirigente Scolastico ed al Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi f.f.

ESPRIMONO PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione del Conto Consuntivo inerente l'Esercizio Finanziario 2013 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale composto di n. 11 pagine, compresa la presente, viene inserito nel registro dei verbali dei Revisori dei Conti.

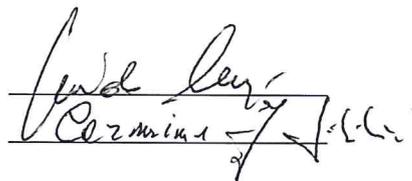
Inoltre, come da nota prot. n. 0006288 del 09.05.2012 emessa dal Ministero dell'Istruzione dell'Università e delle della Ricerca - Ufficio Scolastico Regionale per l'Emilia - Romagna - Direzione Generale - Ufficio II - Risorse Finanziarie e, da nota prot. n. 5386 del 11.06.2012 emessa dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca - Ufficio IX Ambito Territoriale per la Provincia di Bologna la documentazione indicata nelle predette note sarà trasmessa, assieme alla Delibera di approvazione del Conto Consuntivo 2012 da parte del Consiglio di Istituto, a quest'ultimo Ufficio.

Mentre la documentazione di cui si compone il Conto Consuntivo, sarà trasmessa alla Ragioneria Territoriale dello Stato di Bologna, secondo quanto previsto dall'art. 60 del Decreto Interministeriale n. 44 del 01.02.2001.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2014 il giorno 11 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SERRA GUIDO

GILIBERTI CARMINE FRANCESCO



The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature is 'Guido Serra' and the second is 'Carmine Francesco Giliberti'. Both signatures are written over a horizontal line.