

Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE n. 7

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2014

Il giorno 28 del mese di Aprile dell'anno Duemilaquindici, alle ore 13,15 presso la sede dell'° Istituto Comprensivo " Carlo V", in Carlentini (SR), si è riunito, per esaminare il conto consuntivo relativo all'esercizio 2014 ed approvare la relazione di cui all'art. 18, comma 5, ed all'art.58 comma 4, del D. A. 895/2001, il Collegio dei Revisori dei Conti composto dai signori:

Dott. Cultrera Salvatore in rappresentanza dell'Assessorato Regionale P.I. e Formazione
Professionale - Presidente

Dott. Vassallo Gaetano in rappresentanza degli Enti Locali – Componente

E' presente il Direttore dei Servizi Generali ed amministrativi rag. Dario Di Pietro.

Visto il Decreto Ass. Regionale BB. CC. AA. E P.I. del 31/12/01 n.895, recante il regolamento concernente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche";

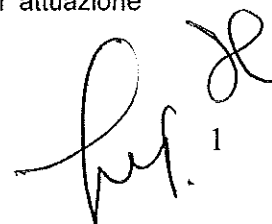
Vista la Circolare dell' Assessorato Regionale n. 6 del 01/04/2015 avente ad oggetto: "Conto consuntivo delle istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado statali – E. F. 2014- Art.18 DA 895/01 del 31/12/2002

Visto il parere favorevole, del collegio dei revisori in essere, all'approvazione del conto consuntivo per l'anno 2013 espresso nel verbale n. 2 del 24/04/2014.

Visto il programma annuale per l'anno 2014, deliberato dal Consiglio d'Istituto nella riunione di cui al verbale nr. 17 del 10/2/2014.

Il Collegio prende in esame il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2014 predisposto dal direttore in data 13/03/2015, prot. 1060/C14 e consegnato in data 14/04/2015 a questo Collegio dal dirigente scolastico unitamente ad una dettagliata relazione nella quale viene illustrato l'andamento della gestione e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il collegio , con riferimento alla Circ. Ass.le n.16 Prot. 9149 del l'1.12.06, attenendosi alle indicazioni della stessa ha posto particolare attenzione alla gestione dei residui sia attivi che passivi siano essi degli anni precedenti che quelli formatasi nell'esercizio in osservazione . Si è analizzata l' attuazione del disposto dell'art.17 D.A 895/01 per quanto al Fondo Minute Spese.



Il conto consuntivo, composto dal conto finanziario (Mod. H) e dal conto del patrimonio (Mod. K), è corredato dai seguenti allegati:

- la situazione amministrativa definitiva con indicazione del conto di cassa, dell'avanzo di amministrazione complessivo e del disavanzo per la gestione di competenza (Mod. J);
- il rendiconto dei singoli progetti (Mod. I) ;
- elenco dei residui attivi e passivi (Mod. L);
- il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera (Mod. M);
- il riepilogo per tipologia di spesa (Mod. N);
- Il DSGA coadiuvato da una commissione regolarmente nominata dal Dirigente Scolastico co prot. n. 5866/C1 in data 22/12/2014 ha provveduto al rinnovo degli inventari dei beni mobili e del materiale bibliografico in ottemperanza alla C.M. 8910 del 01/12/2011 e la Circolare Assessoriale n. 17 del 06/10/2014.


ANALISI DEL CONTO FINANZIARIO

Si riportano di seguito in sintesi i dati consuntivi di competenza dell'esercizio 2014 confrontati con le previsioni definitive del programma annuale:

3	Finanziamenti dalla Regione	19.120,28	19.120,28	100%
4	Finanziamenti da Enti Locali o altre istituzioni pubbliche	41.038,28	41.038,28	100%
5	Contributi da privati	41.971,37	41.971,37	100%
6	Gestioni economiche			
7	Altre entrate	3,82	3,82	100%
8	Mutui			
Totale entrate		518.536,04	168.955,43	33%

Spese	<i>Programmazione definita</i>	<i>Somme impegnate</i>	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
A Attività di funzionamento	161.622,52	64.992,84	96.629,68	40%
P Progetti	322.541,16	148.618,96	173.922,20	46%
G Gestioni economiche				
R Fondo di riserva	288,86		288,86	
Z Disponibilità da programmare				
Totale spese	484.452,54	213.611,80	270.840,74	44%

Si rileva un livello percentuale del 33% di utilizzo della dotazione finanziaria dell'istituto e del 46 % delle dotazioni annuali riferite ai progetti.



2

Le somme impegnate risultano pari all'44 % delle somme programmate.

In riferimento ai progetti realizzati nel 2014 e al raggiungimento degli obiettivi previsti nel P.O.F. si rileva:

le attività progettuali sono state avviate e completate in osservanza di quanto previsto nel POF 2014.

a) Conto di cassa

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio			206.293,54
Ammontare delle somme riscosse	29.606,84	151.752,36	181.359,20
Ammontare dei pagamenti eseguiti	717,82	205.137,90	205.855,72
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			181.797,02

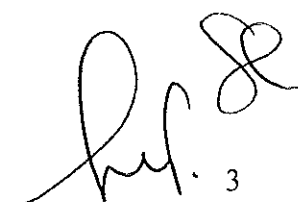
Il fondo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde alle risultanze del giornale di cassa, e al saldo alla stessa data del c/c n. 316602 acceso presso l'Istituto di credito Monte Dei Paschi Di Siena Ag. Lentini.

Il fondo cassa al 31/12/2014 e' pari ad euro 181.797,02, tale saldo coincide con il saldo dell'Istituto cassiere comunicato in data 9 Gennaio 2015, con prot. 49/C14 .

Il saldo dell'estratto Conto Postale n. 15469950 dell'Istituto e' pari ad euro 100,00 come da comunicazione inviata dalla Posta in data 19/01/2015 prot. n.202 /C14.

b) Avanzo per la gestione di competenza

		Totale
Somme riscosse	(+)	151.752,36
Somme rimaste da riscuotere	(+)	17.203,07
<i>Totale entrate effettive accertate nell'esercizio</i>	[A]	168.955,43
Somme pagate	(+)	205.137,90
Somme rimaste da pagare	(+)	8.473,90
<i>Totale spese effettive impegnate nell'esercizio</i>	[B]	213.611,80
Avanzo (o Disavanzo) dell'esercizio	(A) - (B)	-44.656,37



c) Avanzo (o disavanzo) complessivo a fine esercizio

	Degli anni precedenti	Dell'esercizio	Totale
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			181.797,02
Residui attivi risultanti al 31.12.2014	114.398,05	17.203,07	131.601,12
Residui passivi risultanti al 31.12.2014	0,00	8.473,90	8.473,90
Differenza			123.127,22
Avanzo di amministrazione a fine esercizio			304.924,24

I dati su esposti trovano corrispondenza nelle scritture contabili dell'Istituto.

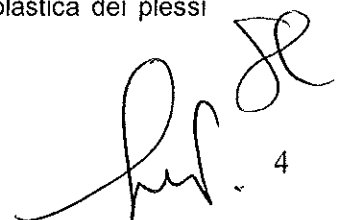
d) Analisi delle spese per tipologia

	Esercizio 2013	Esercizio finanziario 2014	
	Somme impegnate	Spese programmate	Somme impegnate
01 Personale	42.718,12	227.973,80	43.679,75
02 Beni di consumo	13.462,27	83.634,36	42.841,05
03 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	37.724,42	160.719,85	124.001,11
04 Altre spese	3.054,90	4.698,05	2.724,89
05 Oneri straordinari e da contenzioso			
06 Beni di investimento		7.137,62	365,00
07 Oneri finanziari			
08 Rimborsi e poste correttive	2.900,00		
98 Fondo di riserva		288,86	
Totale spese	99.859,71	484.452,54	213.611,80

Dal confronto tra le spese programmate e impegnate nel 2014 e tra queste e quelle rendicontate nell'esercizio finanziario 2013 emerge quanto segue:

- si rileva un leggero aumento delle spese del personale impegnato;
- altre voci in evidenza sono quelle inerenti Acquisti Servizi e beni di terzi e Altre spese.

Le **prestazioni di servizi** da terzi comprendono spese per adempimenti D. Lgvo 81/2008. per piccola manutenzioni ordinarie e le spese per il decoro e interventi di edilizia scolastica dei plessi Verga e Pirandello " Scuole Belle " Decreto legge 66/2014.



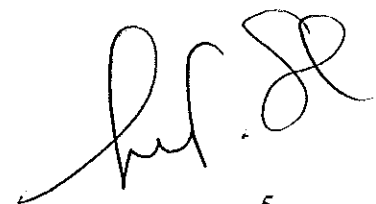
4

e) Gestione residui

		RESIDUI			
Entrate		<i>Iniziali</i>	<i>Riscossi</i>	<i>Rimasti da riscuotere</i>	<i>Stornati</i>
1	Avanzo di amministrazione				
2	Finanziamenti dallo Stato	204,00	153,39	50,61	
3	Finanziamenti da Enti territoriali	130.188,89	17.371,45	112.817,44	
4	Contributi da privati	13.612,00	12.082,00	1.530,00	
5	Gestioni economiche				
6	Altre entrate				
7	Mutui				
Totale		144.004,89	29.606,84	114.398,05	

		RESIDUI			
Spese		<i>Iniziali</i>	<i>Pagati</i>	<i>Rimasti da pagare</i>	<i>Stornati</i>
1	Costo del personale				
2	Beni di consumo				
3	Prestazioni di servizi da terzi				
4	Altre spese	717,82	717,82		
5	oneri straordinari				
6	Beni di investimento				
7	Oneri finanziari				
8	Rimborsi e poste correttive				
98	Fdo Riserva				
Totale		717,82	717,82		

In relazione alla gestione dei residui nulla da rilevare.



CONTO DEL PATRIMONIO

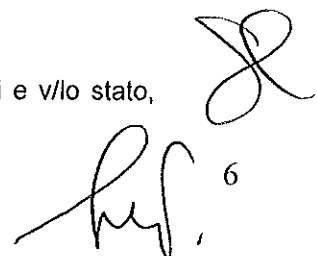
Nel conto del patrimonio è rilevata la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e alla fine dell'esercizio, e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Si riportano di seguito, in sintesi, i dati del conto del patrimonio:

Immobilizzazioni immateriali			
Immobilizzazioni materiali	344.137,72	-86.975,39	257.162,33
Immobilizzazioni finanziarie			
Totale immobilizzazioni (A)	344.137,72	-86.975,39	257.162,33
Rimanenze			
Crediti (Residui attivi)	144.004,89	-12.403,77	131.601,12
Attività finanziarie non immobilizzate			
Disponibilità liquide	206.293,54	-24.496,52	181.797,02
Totale disponibilità (B)	350.298,43	-36.900,29	313.398,14
Deficit patrimoniale (C)			
Totale dell'attivo	694.436,15	-123.875,68	570.560,47
Passivo			
Debiti a lungo termine v/so banche			
Residui passivi verso lo Stato			
Residui passivi verso altri	717,82	7.756,08	8.473,90
Totale debiti (A)	717,82	7.756,08	8.473,90
Consistenza patrimoniale	693.718,33	-131.631,76	562.086,57
Totale del passivo	694.436,15	-123.875,68	570.560,47

Il valore delle immobilizzazioni materiali pari a Euro 257.162,33 scaturisce dalla somma degli importati riportati sui seguenti registri: per un importo pari a € 249.751,51 inventario dei beni immobili dell'I.C. CARLO V e inventario del materiale bibliografico cat. 2 pari a € 7.410,82.

I crediti a breve termine pari a Euro 131.601,12, coincidono con i residui attivi, v/altri e v/lo stato, iscritti nel conto finanziario.



Le disponibilità liquide al 31.12.2014 sui depositi bancari e postali corrispondono con quanto riportato negli EE/CC alla stessa data di Euro 181.797,02.

I residui passivi a breve termine pari a Euro 8.473,90 coincidono con i residui passivi iscritti nel conto finanziario.

Il modello 770/2014 è stato trasmesso in data 03/07/2014 con protocollo n. 140703182234713430

CONCLUSIONI

Considerato che dai controlli eseguiti non sono emerse situazioni di rilievo, il Collegio dei revisori dei conti, preso atto della dichiarazione del Dirigente e del Direttore dei Servizi generali ed amministrativi che nel corso dell'esercizio 2014 non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali, esprime parere positivo all'approvazione del conto consuntivo 2014.

Il conto consuntivo sarà affisso all'albo dell'istituto entro quindici giorni dall'approvazione e, unitamente agli allegati ed alla deliberazione di approvazione, sarà conservato agli atti dello stesso Istituto.

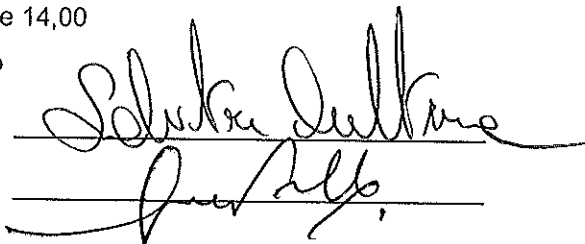
Il presente verbale sarà raccolto nell'apposito registro a pagine numerate progressivamente tenuto dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi, e, debitamente corredato della documentazione indicate nell'art.18 del D.l. n.44/2001, sarà inviato, all'Assessorato Regionale dell' Istruzione e della Formazione Professionale – Dipartimento reg.le dell' Istruzione e della Formazione Professionale – Servizio Scuola dell'infanzia ed Istruzione Statale di ogni ordine e grado – Palermo, all'Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia ed alla Ragioneria Provinciale dello Stato di Siracusa.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 14,00

Letto, confermato e sottoscritto

Dott.Cultrera Salvatore Presidente

Dott.Vassallo Gaetano, Componente

The image shows two handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal line. The top signature is more complex and cursive, while the bottom one is simpler and more stylized.