

Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE n. 2

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2013

Il giorno 24 del mese di Aprile dell'anno Duemilaquattordici, alle ore 12,30 presso la sede dell' Istituto Comprensivo " Carlo V", in Carlentini (SR), si è riunito, per esaminare il conto consuntivo relativo all'esercizio 2013 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.ssa Liotta Corradina in rappresentanza del Ministero della Pubblica Istruzione.-
Componente

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 20/03/2014 avente ad oggetto: "Conto consuntivo delle istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado statali – E. F. 2013- 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 2012 espresso nel verbale n. 07 del 08/05/2013.

Visto il programma annuale per l'anno 2013, deliberato dal Consiglio d'Istituto nella riunione di cui al verbale nr. 4 del 09/02/2013

Il Collegio prende in esame il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2013 predisposto dal direttore in data 14/03/2014, prot. 1173/C14 e consegnato in data 17/04/2014 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 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);

ANALISI DEL CONTO FINANZIARIO

Si riportano di seguito in sintesi i dati consuntivi di competenza dell'esercizio 2013 confrontati con le previsioni definitive del programma annuale:

Entrate		<i>Programmazione definita</i>	<i>Somme accertate</i>	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
1	Avanzo di amministrazione	376.416,79		376.416,79	
2	Finanziamenti dallo Stato	27.542,15	27.542,15		100%
3	Finanziamenti dalla Regione	17.371,45	17.371,45		100%
4	Finanziamenti da Enti Locali o altre istituzioni pubbliche	547,40	547,40		100%
5	Contributi da privati	15.702,48	15.702,48		100%
6	Gestioni economiche				
7	Altre entrate	12,58	12,58		100%
8	Mutui				
Totale entrate		437.592,85	61.176,06	376.416,79	14%

Spese		<i>Programmazione definita</i>	<i>Somme impegnate</i>	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
A	Attività di funzionamento	146.837,82	48.817,75	98.020,07	33%
P	Progetti	284.526,87	51.041,96	233.484,91	18%
G	Gestioni economiche				
R	Fondo di riserva	484,00		484,00	
Z	Disponibilità da programmare				
Totale spese		431.848,69	99.859,71	331.988,98	23%

Si rileva un livello percentuale del 14% di utilizzo della dotazione finanziaria dell'istituto e del 18% delle dotazioni annuali riferite ai progetti.

Le somme impegnate risultano pari all'23 % delle somme programmate.

In riferimento ai progetti realizzati nel 2013 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 2013.

a) Conto di cassa

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio			239.932,53
Ammontare delle somme riscosse	50.806,22	31.654,61	82.460,83
Ammontare dei pagamenti eseguiti	16.957,93	99.141,89	116.099,82
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			206.293,54

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 31/12/2012 e' pari ad euro 206.293,54, tale saldo coincide con il saldo dell'Istituto cassiere comunicato in data 23 Gennaio 2014, con prot. 325/C14.

Il saldo dell'estratto Conto Postale n. 15469950 dell'Istituto e' pari ad euro 1.440,87 come da comunicazione inviata dalla Posta in data 10/01/2014 prot. n. 00100/C14.

b) Avanzo per la gestione di competenza

Somme riscosse	(+)	31.654,61
Somme rimaste da riscuotere	(+)	29.521,45
<i>Totale entrate effettive accertate nell'esercizio</i>	[A]	61.176,06
Somme pagate	(+)	99.141,89
Somme rimaste da pagare	(+)	717,82
<i>Totale spese effettive impegnate nell'esercizio</i>	[B]	99.859,71
Avanzo (o Disavanzo) dell'esercizio	(A) - (B)	-38.683,65



c) Avanzo (o disavanzo) complessivo a fine esercizio

	Degli anni precedenti	Dell'esercizio	Totale
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			206.293,54
Residui attivi risultanti al 31.12.2013	114.483,44	29.521,45	144.004,89
Residui passivi risultanti al 31.12.2013	0,00	717,82	717,82
Differenza			143.287,07
Avanzo di amministrazione a fine esercizio			349.580,61

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

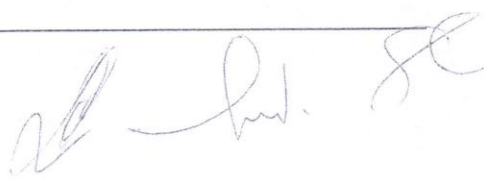
d) Analisi delle spese per tipologia

	Esercizio 2012	Esercizio finanziario 2013	
	Somme impegnate	Spese programmate	Somme impegnate
01 Personale	154.145,22	273.251,29	42.718,12
02 Beni di consumo	5.532,54	37.392,59	13.462,27
03 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	89.018,50	91.444,85	37.724,42
04 Altre spese	2.531,84	4.753,73	3.054,90
05 Oneri straordinari e da contenzioso			
06 Beni di investimento	72.270,44	21.623,23	
07 Oneri finanziari			
08 Rimborsi e poste correttive		2.900,00	2.900,00
98 Fondo di riserva		484,00	
Totale spese	323.498,54	431.849,69	99.859,71

Dal confronto tra le spese programmate e impegnate nel 2013 e tra queste e quelle rendicontate nell'esercizio finanziario 2012 emerge quanto segue:

- si rileva una diminuzione delle spese del personale impegnate;
- 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. e per piccola manutenzioni ordinarie.



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	136,00		136,00	
3	Finanziamenti da Enti territoriali	163.623,66	50.806,22	112.817,44	
4	Contributi da privati	1.530,00		1.530,00	
5	Gestioni economiche				
6	Altre entrate				
7	Mutui				
Totale		165.289,66	50.806,22	114.483,44	

		RESIDUI			
Spese		<i>Iniziali</i>	<i>Pagati</i>	<i>Rimasti da pagare</i>	<i>Stornati</i>
1	Costo del personale	5.683,52	5.683,52		
2	Beni di consumo				
3	Prestazioni di servizi da terzi	11.274,41	11.274,41		
4	Altre spese				
5	oneri straordinari				
6	Beni di investimento				
7	Oneri finanziari				
8	Rimborsi e poste correttive				
98	Fdo Riserva				
Totale		16.957,93	16.957,93		

In relazione alla gestione dei residui nulla da rilevare.



Handwritten signatures and initials, including a large '80'.

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	264.228,28	79.909,44	344.137,72
Immobilizzazioni finanziarie			
Totale immobilizzazioni (A)	264.228,28	79.909,44	344.137,72
Rimanenze			
Crediti (Residui attivi)	166.654,69	-22.649,80	144.004,89
Attività finanziarie non immobilizzate			
Disponibilità liquide	239.932,53	-33.638,99	206.293,54
Totale disponibilità (B)	406.587,22	-56.288,79	350.298,43
Deficit patrimoniale (C)			
Totale dell'attivo	670.815,50	23.620,65	694.436,15
Passivo			
Debiti a lungo termine v/so banche			
Residui passivi verso lo Stato			
Residui passivi verso altri	30.170,43	-29.452,61	717,82
Totale debiti (A)	30.170,43	-29.452,61	717,82
Consistenza patrimoniale	640.645,07	53.073,26	693.718,33
Totale del passivo	670.815,50	23.620,65	694.436,15

Il valore delle immobilizzazioni materiali pari a Euro 344.137,72 scaturisce dalla somma degli importati riportati sui seguenti registri: inventario dei beni mobili del soppresso I.C. Scavonetto per un importo pari a € 79.909,44; inventario dei beni immobili dell'I.C. CARLO V per un importo pari ad € 256.900,53, e inventario del materiale bibliografico cat. 2 pari a € 7.327,75.

Il collegio dei Revisori invita il DSGA ad una verifica della consistenza mobiliare attesa che l'unificazione degli inventari non risulta avvenuta contestualmente alla aggregazione con l'Istituto Comprensivo "Scavonetto".



I crediti a breve termine pari a Euro 144.004,89, coincidono con i residui attivi, v/altri e v/lo stato, iscritti nel conto finanziario.

Le disponibilità liquide al 31.12.2013 sui depositi bancari e postali corrispondono con quanto riportato negli EE/CC alla stessa data.

I residui passivi a breve termine pari a Euro 717,82 coincidono con i residui passivi iscritti nel conto finanziario.

Il modello 770/2013 è stato trasmesso in data 17/07/2013 con protocollo n. 13071718232551663.

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 2013 non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali, esprime parere positivo all'approvazione del conto consuntivo 2013.

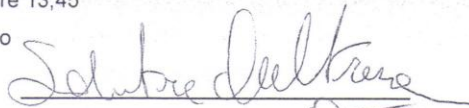
Il conto consuntivo sarà affisso all'albo dell'istituto entro quindici giorni dall'approvazione e, unitamente agli allegati ed alla deliberazione di approvazione, sarà conservato agli atti dello stesso Istituto.

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.I. 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.

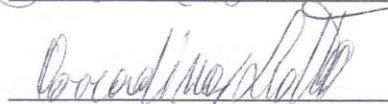
Il presente verbale viene chiuso alle ore 13,45

Letto, confermato e sottoscritto

Dott.Cultrera Salvatore Presidente



Dott.ssa Liotta Corradina Componente



Dott.Vassallo Gaetano, Componente

