

Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE n. 9

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2017

Il giorno 20 del mese di Aprile dell'anno Duemiladiciassette, alle ore 16,50 presso la sede dell' Istituto Comprensivo "Carlo V", in Carlentini (SR), si è riunito, per esaminare il conto consuntivo relativo all'esercizio 2017 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. Vassallo Gaetano in rappresentanza dell'Assessorato Regionale P.I. e Formazione Professionale - Presidente

Dott. Battiato Giuseppe in rappresentanza del Ministero dell' Istruzione, dell'Università' e della Ricerca (MIUR) - Componente

Rag. Carrabino Salvatore 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. 7 del 27/03/2018 avente ad oggetto: "Conto consuntivo delle istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado statali – E. F. 2016 - 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 2016 espresso nel verbale n. 6 del 21/04/2017.

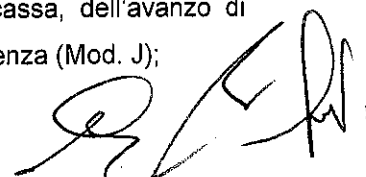
Visto il programma annuale per l'anno 2017 , deliberato dal Consiglio d'Istituto nella riunione di cui al verbale nr. 3 del 09/02/2017.

Il Collegio prende in esame il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2017 predisposto dal direttore in data 15/03/2018, prot. 1258/C14 .

Il collegio, con riferimento alla Circ. Ass.le n.16 Prot. 9149 del 01.12.06, 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 con 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 2017 confrontati con le previsioni definitive del programma annuale:

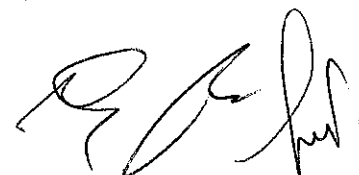
Entrate		<i>Programmazione definita</i>	<i>Somme accertate</i>	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
1	Avanzo di amministrazione	194.561,27			
2	Finanziamenti dallo Stato	67.818,93	67.818,93		100%
3	Finanziamenti dalla Regione	19.388,31	19.388,31		100%
4	Finanziamenti da Enti Locali o altre istituzioni pubbliche	41.120,70	41.120,70		100%
5	Contributi da privati	49.402,00	49.402,00		100%
6	Gestioni economiche				
7	Altre entrate	0,02	0,02		100%
8	Mutui				
Totale entrate		372.291,23	177.729,96		48%

Spese		<i>Programmazione definita</i>	<i>Somme impegnate</i>	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
A	Attività di funzionamento	127.184,37	57.237,78	69.946,59	45%
P	Progetti	216.024,98	111.827,97	104.197,01	52%
G	Gestioni economiche				
R	Fondo di riserva	245,70		245,70	
Z	Disponibilità da programmare-avanzo	28.836,18	8.664,21	20.171,97	
Totale spese		372.291,23	177.729,96	194.561,27	48%

Si rileva un livello percentuale del 45% di utilizzo della dotazione finanziaria dell'istituto, e del 52% delle dotazioni annuali riferite ai progetti.

Le somme impegnate risultano pari all'49 % delle somme programmate.

In riferimento ai progetti realizzati nel 2017 e al raggiungimento degli obiettivi previsti nel P.O.F. si rileva che le attività progettuali sono state avviate e completate in osservanza di quanto previsto nel PTOF 2017.



a) Conto di cassa

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio			169.749,28
Ammontare delle somme riscosse	20.090,00	136.906,76	156.996,76
Ammontare dei pagamenti eseguiti	10.530,79	167.296,80	177.827,59
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			148.918,45

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 31/12/2017 e' pari ad euro 148.918,45, tale saldo coincide con il saldo dell'Istituto cassiere comunicato in data 3 Aprile 2018 con prot. 1508/C14 .

Il saldo dell'estratto Conto Postale n. 15469950 dell'Istituto e' pari ad euro 102,61 come da comunicazione inviata dalla Posta in data 23/02/2018 prot. n.951 /C14.

b) Avanzo per la gestione di competenza

		Totale
Somme riscosse	(+)	136.906,76
Somme rimaste da riscuotere	(+)	40.823,20
<i>Totale entrate effettive accertate nell'esercizio</i>	[A]	177.729,96
Somme pagate	(+)	167.296,80
Somme rimaste da pagare	(+)	1.768,95
<i>Totale spese effettive impegnate nell'esercizio</i>	[B]	169.065,75
Avanzo (o Disavanzo) dell'esercizio	(A) - (B)	8.664,21



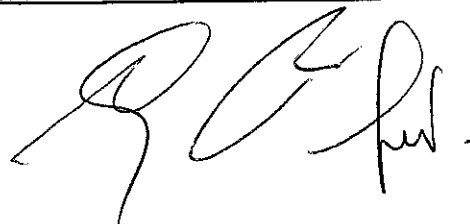
c) Avanzo (o disavanzo) complessivo a fine esercizio

	Degli anni precedenti	Dell'esercizio	Totale
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			148.918,45
Residui attivi risultanti al 31.12.2017	40.823,20	15.252,78	56.075,98
Residui passivi risultanti al 31.12.2017	0,00	1.768,95	1.768,95
<i>Differenza</i>			54.307,03
Avanzo di amministrazione a fine esercizio			203.225,48

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

d) Analisi delle spese per tipologia

	<i>Esercizio 2016</i>	<i>Esercizio finanziario 2017</i>	
	Somme impegnate	Spese programmate	Somme impegnate
01 Personale	8.293,18	121.853,95	4.210,22
02 Beni di consumo	28.123,17	49.001,48	36.887,84
03 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	136.577,65	132.530,33	113.535,41
04 Altre spese	19.546,57	23.767,81	5.496,50
05 Oneri straordinari e da contenzioso			
06 Beni di investimento	4.021,50	16.055,78	8.935,78
07 Oneri finanziari			
08 Rimborsi e poste correttive			
98 Fondo di riserva		245,70	
Totale spese	196.562,07	343.455,05	169.065,75



Nel modello K vengono riportate le due somme, dei depositi bancari e del deposito postale per un totale di € 149.021,06

I residui passivi a breve termine pari a Euro 1.768,95 coincidono con i residui passivi iscritti nel conto del Patrimonio modello K.

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 2017 non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali, esprime parere positivo all'approvazione del conto consuntivo 2017.

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 trasmesso, come da circolare n. 19/2015 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.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 18,00

Dott. Vassallo Gaetano, Presidente

Dott. Battiato Giuseppe, Componente

Rag. Carrabino Salvatore, Componente

