

Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE n. 6

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2016

Il giorno 21 del mese di Aprile dell'anno Duemiladiciassette, alle ore 14,30 presso la sede dell' Istituto Comprensivo "Carlo V", in Carlentini (SR), si è riunito, per esaminare il conto consuntivo relativo all'esercizio 2016 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. 12 del 29/03/2017 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 2015 espresso nel verbale n. 3 del 18/05/2016.

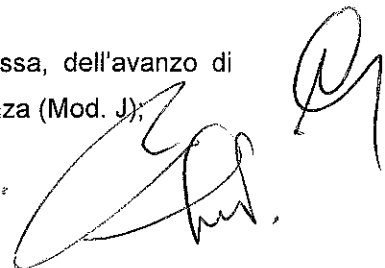
Visto il programma annuale per l'anno 2016 , deliberato dal Consiglio d'Istituto nella riunione di cui al verbale nr. 5 del 01/02/2016.

Il Collegio prende in esame il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2016 predisposto dal direttore in data 14/03/2017, prot. 816/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 2016 confrontati con le previsioni definitive del programma annuale:

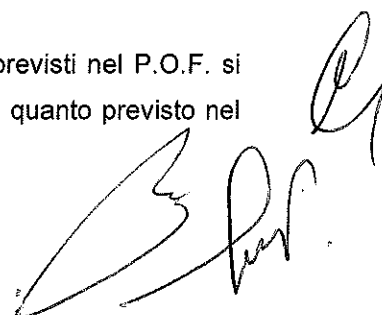
Entrate		<i>Programmazione definita</i>	<i>Somme accertate</i>	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
1	Avanzo di amministrazione	312.946,10			
2	Finanziamenti dallo Stato	73.929,73	73.929,73		100%
3	Finanziamenti dalla Regione	15.591,09	15.591,09		100%
4	Finanziamenti da Enti Locali o altre Istituzioni pubbliche	41.432,70	41.432,70		100%
5	Contributi da privati	42.194,94	42.194,94		100%
6	Gestioni economiche				
7	Altre entrate	6,35	6,35		100%
8	Mutui				
Totale entrate		486.100,91	173.154,81		36%

Spese		<i>Programmazione definita</i>	<i>Somme impegnate</i>	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
A	Attività di funzionamento	132.146,99	54.755,67	77.391,32	41%
P	Progetti	229.811,19	141.806,40	88.004,79	62%
G	Gestioni economiche				
R	Fondo di riserva	279,00		279,00	
Z	Disponibilità da programmare				
Totale spese		362.237,18	196.562,07	165.675,11	54%

Si rileva un livello percentuale del 36% di utilizzo della dotazione finanziaria dell'istituto, e del 62 % delle dotazioni annuali riferite ai progetti.

Le somme impegnate risultano pari all'54 % delle somme programmate.

In riferimento ai progetti realizzati nel 2016 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 2016.



a) Conto di cassa

Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio			152.797,90
Ammontare delle somme riscosse	55.728,63	148.020,11	203.748,74
Ammontare dei pagamenti eseguiti	766,08	186.031,28	186.797,36
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			169.749,28

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 31/12/2016 e' pari ad euro 169.749,28, tale saldo coincide con il saldo dell'Istituto cassiere comunicato in data 4 Gennaio 2016 con prot. 6/C14.

Il saldo dell'estratto Conto Postale n. 15469950 dell'Istituto e' pari ad euro 102,19 come da comunicazione inviata dalla Posta in data 02/02/2017 prot. n.336 /C14.

b) Avanzo per la gestione di competenza

		Totale
Somme riscosse	(+)	148.020,11
Somme rimaste da riscuotere	(+)	25.134,70
<i>Totale entrate effettive accertate nell'esercizio</i>		[A] 173.154,81
Somme pagate	(+)	186.031,28
Somme rimaste da pagare	(+)	10.530,79
<i>Totale spese effettive impegnate nell'esercizio</i>		[B] 196.562,07
Avanzo (o Disavanzo) dell'esercizio		(A) - (B) -23.407,26



c) Avanzo (o disavanzo) complessivo a fine esercizio

	Degli anni precedenti	Dell'esercizio	Totale
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			169.749,28
Residui attivi risultanti al 31.12.2016	10.208,08	25.134,70	35.342,78
Residui passivi risultanti al 31.12.2016	0,00	10.530,79	10.530,79
<i>Differenza</i>			24.811,99
Avanzo di amministrazione a fine esercizio			194.561,27

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

d) Analisi delle spese per tipologia

	Esercizio 2015	Esercizio finanziario 2016	
	Somme impegnate	Spese programmate	Somme impegnate
01 Personale	30.218,43	89.257,18	8.293,18
02 Beni di consumo	9.511,19	69.849,16	28.123,17
03 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	114.578,35	159.101,25	136.577,65
04 Altre spese	12.016,67	35.151,40	19.546,57
05 Oneri straordinari e da contenzioso			
06 Beni di investimento		8.599,19	4.021,50
07 Oneri finanziari			
08 Rimborsi e poste correttive			
98 Fondo di riserva		279,00	
Totale spese	166.324,64	362.237,18	196.562,07

Dal confronto tra le spese programmate e impegnate nel 2016 e tra queste e quelle rendicontate nell'esercizio finanziario 2015 emerge quanto segue:

- si rileva una diminuzione delle spese del personale impegnato;
- altre voci in evidenza sono quelle inerenti ad Acquisti Servizi e beni di terzi per le quali si rileva un significativo aumento determinato dall'adesione al programma ministeriale "Scuole belle" di cui all'art. 2 del DL 7 aprile 2014 n. 58 convertito con modificazione della legge 5 giugno 2014 n. 87;
- alla voce Altre spese si rileva un aumento determinato dall'inserimento della tipologia di spesa "IVA" su acquisti di beni e servizi (split payment).

Le **prestazioni di servizi** da terzi comprendono spese per adempimenti D. Lgvo 81/2008 per piccola manutenzione ordinaria e le spese per il decoro e interventi di edilizia scolastica dei plessi De Amicis e Scavonetto " Scuole Belle " Decreto legge 58/2014.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and flourishes, located in the lower right quadrant of the page.

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	38.765,41	38.244,80	520,61	
3	Finanziamenti da Enti	25.641,30	17.483,83	8.157,47	
4	Contributi da privati	1.530,00		1.530,00	
5	Gestioni economiche				
6	Altre entrate				
7	Mutui				
Totale		65.936,71	55.728,63	10.208,08	

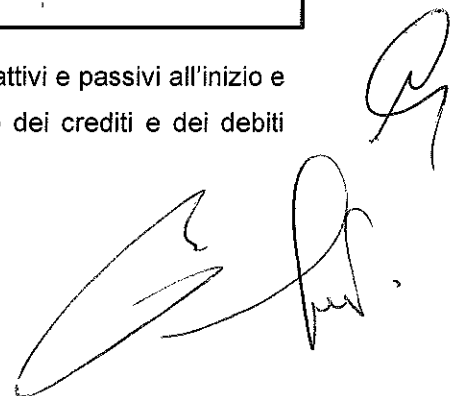
		RESIDUI			
Spese		<i>Iniziali</i>	<i>Pagati</i>	<i>Rimasti da pagare</i>	<i>Stornati</i>
1	Costo del personale				
2	Beni di consumo				
3	Prestazioni di servizi da terzi				
4	Altre spese	766,08	766,08		
5	oneri straordinari				
6	Beni di investimento				
7	Oneri finanziari				
8	Rimborsi e poste correttive				
98	Fdo Riserva				
Totale		766,08	766,08		

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:



Attivo	Situazione al 01/01/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
Immobilizzazioni immateriali			
Immobilizzazioni materiali	234.293,03	-13.958,40	220.334,63
Immobilizzazioni finanziarie			
Totale immobilizzazioni (A)	234.293,03	-13.958,40	220.334,63
Rimanenze			
Crediti (Residui attivi)	160.914,28	-125.571,50	35.342,78
Attività finanziarie non immobilizzate			
Disponibilità liquide bancarie e postali	152.797,90	17.054,76	169.852,66
Totale disponibilità (B)	313.712,18	-108.516,74	205.195,44
Deficit patrimoniale (C)			
Totale dell'attivo	548.005,21	-122.475,14	425.530,07
Passivo			
Debiti a lungo termine v/so banche			
Residui passivi verso lo Stato			
Residui passivi verso altri	766,08	9.764,71	10.530,79
Totale debiti (A)	766,08	9.764,71	10.530,79
Consistenza patrimoniale	547.239,13	-132.239,85	414.999,28
Totale del passivo	548.005,21	-122.475,14	425.530,07

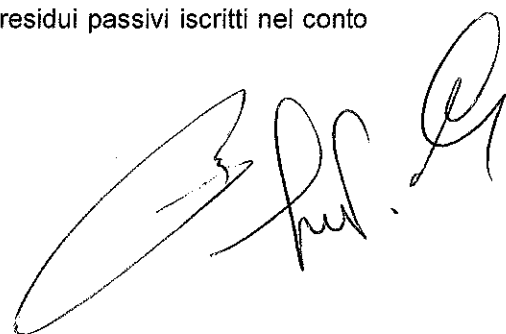
Il valore delle immobilizzazioni materiali pari a Euro 220.334,63 scaturisce dalla somma degli importati riportati sui seguenti registri: per un importo pari a € 213.875,87 inventario dei beni immobili dell'I.C. CARLO V e inventario del materiale bibliografico cat. 2 pari a € 6.458,76., l'ammortamento effettuato nel 2016 e' pari a un importo di € - 13.954,40

I crediti a breve termine pari a Euro 35.342,78 (modello k) corrispondono al modello N ,iscritti nel conto finanziario.

Le disponibilità liquide al 31.12.2016 sui depositi bancari e' di € 169.749,28, che corrisponde con il giornale di cassa alla stessa data.

Le disponibilità postali al 31/12/2016 corrispondono a € 102,38 come risulta dala comunicazione del Banco/Posta del 09/02/2017 prot. 445/C14

I residui passivi a breve termine pari a Euro 766,08 coincidono con i residui passivi iscritti nel conto finanziario.



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 2016 non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali, esprime parere positivo all'approvazione del conto consuntivo 2016.

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.

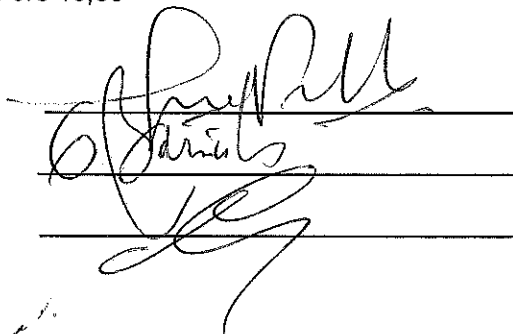
Il presente verbale sarà raccolto nell'apposito registro a pagine numerate progressivamente tenuto dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi, e, debitamente corredato della documentazione indicate nell'art.18 del D.I. n.44/2001, sarà trasmesso, come da circolare n. 19/2015 all'Assessorato 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 16,30

Dott. Vassallo Gaetano, Presidente

Dott. Battiato Giuseppe, Componente

Rag. Carrabino Salvatore, Componente

Three handwritten signatures are written over three horizontal lines. The top signature is the most prominent and appears to be 'G. Vassallo'. The middle signature is smaller and less legible. The bottom signature is also smaller and less legible.