

VERBALE N. 2/2017

ANALISI CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Presso l'Istituto Comprensivo di San Piero Patti, l'anno 2017, il giorno 8 del mese di Aprile, alle ore 12,30 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti n° 17 di Messina, come da convocazione del Presidente.

Il Collegio è composto:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Giuseppe	Grasso	Assessorato Reg. BB. CC. AA. P.I.	Presente
Alessandro	Blancato	Ministero della Pubblica Istruzione	Presente
Cesare	Messina	Ente Locale	Assente

Assiste alle operazioni il DSGA Giuseppina Pantano.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2016, ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile di cui al D.I. 1° febbraio 2001, n.44 e dell'art. 18 del D. A., n° 895 del 31/12/2001.

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

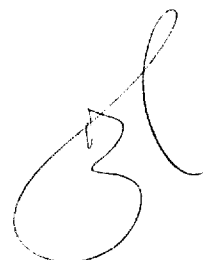
1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico con la collaborazione del D.S.G.A..
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12
5. Corretta indicazione consistenze iniziali
6. 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

Prima di riferire sulle risultanze dell'esame degli atti relativi al conto consuntivo in parola, il Collegio ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

Il documento contabile è stato predisposto nei termini stabiliti ed è corredato di tutti gli allegati prescritti dalla normativa vigente in materia. L'esame delle risultanze viene svolto anche sulla scorta della relazione illustrativa sull'andamento della gestione e dei risultati conseguiti nel corso dell'esercizio, predisposta dal Dirigente scolastico. Prima di riferire sulle risultanze dell'esame degli atti relativi al conto consuntivo in parola, il Collegio ritiene opportuno evidenziare quanto segue: la gestione dell'esercizio finanziario 2016, si è chiusa con un avanzo di competenza di € 329,23 mentre la situazione finanziaria a fine esercizio presenta un avanzo di cassa di € 45.460,67.

- il programma annuale relativo all'esercizio finanziario oggetto di esame del conto consuntivo risulta approvato dal Consiglio d'istituto nella seduta del 12/02/2016;

Inoltre, riporta, di seguito la verifica di sintesi sui dati di bilancio, relativamente alla loro concordanza:

1 - VERIFICA GESTIONE DI COMPETENZA (da Mod. H)	Importi
1) Accertamenti (col. b entrate)	205.891,12
2) Impegni (col. b spese)	205.561,89
Differenza (avanzo di competenza) (1-2)	329,23

2 - VERIFICA GESTIONE COMPLESSIVA (Da Mod. J)	Importi
1) FONDO DI CASSA A FINE ESERCIZIO	45.460,67
2) TOTALE RESIDUI ATTIVI	34.986,96
3) TOTALE RESIDUI PASSIVI	-124,99
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1+2-3)	80.322,64 ✓

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 Dicembre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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)
1	8	9	157	4	149	153	1	17

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 Dicembre

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insiegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/insiegnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (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	2		1	3	37	25		12	37	3	0	12,33


2
p.w

Seconde	3		1	4	52	37		15	52	2	0	13
Terze	2		1	3	43	31		12	43	1	0	14,33
Quarte	3		1	4	46	34		12	46	1	0	11,50
Quinte	2		1	3	40	28		12	40		0	13,33
Pluriclassi			4	4	44			44	44	2	0	11
Totale	12		9	21	262	155		107	262	9		
Prime	2		1	3	56	56			56	2	0	18,67
Seconde	2		1	3	49	25		24	49	3	0	16,33
Terze	1		2	3	51	20		31	51	1	0	17
Pluriclassi	1			1	14	14			14	1	0	14
Totale	6		4	10	170	115		55	170	7		

Dati Personale - Data di riferimento: 31 Dicembre

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	64
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti di religione incaricati annuali	8
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	96
	NUMERO
Personale ATA	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	4
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	

Call 

Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	18


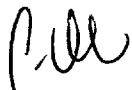

Si rilevano, altresì, n. 3 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65, nonché i soggetti destinatari degli incarichi di 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 con la collaborazione del D.S.G.A. 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, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2016 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Somme Riscosse ©	Somme da riscuotere (d=b-c)	Differenza (e=a-b)
Avanzo Amministrazione	79.993,41				79.993,41
Finanziamenti Statali	121.112,09	121.112,09	110.637,75	10.474,34	
Finanziamenti da Regioni	12.623,64	12.623,64	12.623,64		
Finanziamenti da Enti	42.658,80	42.658,80	20.328,26	22.330,54	
Contributi da privati	29.496,00	29.496,00	29.496,00		
Gestioni economiche	=====	=====			
Altre entrate	0,59	0,59	0,59		
Mutui	=====	=====			
Totale entrate	285.884,53	205.891,12	173.086,24	32.804,88	79.993,41
Disavanzo di competenza		0,00			
Totale a pareggio		205.891,12			

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Somme Pagate ©	Somme da Pagare (d=b-c)	Differenza (e=a-b)
Attività	164.975,86	140.132,88	140.007,89	124,99	24.842,98
Progetti	120.708,67	65.429,01	65.429,01		55.279,66
Gestioni economiche	=====				
Fondo di Riserva	200,00				200,00
Totale Spese	285.884,53	205.561,89	205.436,90	124,99	80.322,64
Avanzo di competenza		329,23			
Totale a Pareggio		205.891,12			

Situazione Residui al 31/12/2016 (Mod. L).

La situazione dei residui è la seguente:

	<u>Residui Iniziali al 01/01/2016</u>	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2016	<u>Residui Finali al 31/12/2016</u>
Residui Attivi	19.667,69	17.485,61	2.182,08	15.319,27	34.986,96

	<u>Residui Iniziali al 01/01/2016</u>	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2016	<u>Residui Finali al 31/12/2016</u>
Residui Passivi	9.854,84	9.854,84	0,00	124,99	124,99

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 247.175,60. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	158.375,56	8.477,40	166.852,96
Totale Disponibilità	89.848,25	-9.400,62	80.447,63
Totale dell'attivo	248.223,81	-923,22	247.300,59
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	248.223,81	-923,22	247.300,59
PASSIVO			
Tot.Debiti-Residui Passivi	9.854,84	-9.729,85	124,99
Totale del passivo	9.854,84	-9.729,85	124,99
Consistenza Patrimoniale	238.368,97	8.806,63	247.175,60
Totale a pareggio	248.223,81	-923,22	247.300,59

[Handwritten signatures and initials]
 P. de 5

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo cassa al 01/01/2016				<u>70.180,56</u>
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2016	Totale parziale	
Riscossioni	17.485,61	173.086,24	260.752,41	
Pagamenti	-9.854,84	-205.436,90	-215.291,74	
Fondo cassa al 31/12/2016				45.460,67
Residui Attivi	2.182,08	32.804,88	34.986,96	34.986,96
Residui Passivi	0,00	124,99	-124,99	-124,99
Avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2016				80.322,64

Il Fondo cassa al 31/12/2016 riportato nel modello J è pari ad € 45.460,67 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Alla chiusura dell'esercizio in esame, il fondo per le minute spese è stato regolarmente versato in banca ed ammonta a €. 300,00 con reversale n.39 del 14/12/2016.

I revisori prendono atto della dichiarazione del Direttore dei servizi generali e amministrativi e del Dirigente che nel corso dello stesso esercizio finanziario non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

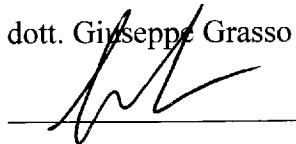
Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e considerate le annotazioni messe a verbale, esprimono parere favorevole all'ulteriore corso del conto consuntivo in esame.

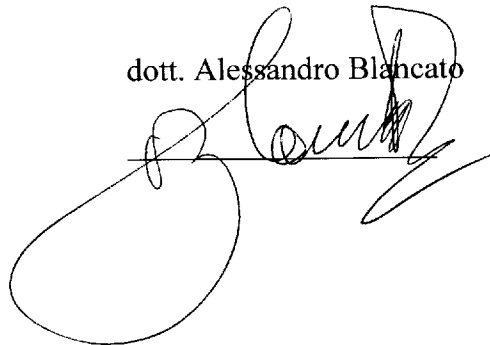
Il conto in esame con allegato il presente verbale, va sottoposto all'approvazione del Consiglio d'istituto, indi trasmesso alla competente Ragioneria Territoriale dello Stato, alla Direzione Scolastica Regionale e all' Assessorato Reg. BB. CC. AA. P.I.

Letto, confermato e sottoscritto in San Piero Patti (ME) alle ore 13,30.

dott. Giuseppe Grasso



dott. Alessandro Blancato



dott. Cesare Messina

