REPUBBLICA ITALIANA – REGIONE SICILIANA

ISTITUTO COMPRENSIVO "SANTA CATERINA – RESUTTANO"
Via Nazario Sauro n.51 – 93018 SANTA CATERINA VILLARMOSA

Verbale n. 4 del 11/04/2019
Esame Conto Consuntivo 2018

Il giorno 11 del mese di Aprile 2019 alle ore 08,30 presso la sede dell'Istituto Comprensivo "Santa Caterina - Resuttano", si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto medesimo, per l'esame del Conto Consuntivo 2018 nelle persone di:

- Dott. La Franca Francesco Paolo in rappresentanza dell'Assessorato Regionale Pubblica Istruzione in qualità di Presidente del Collegio;
- Dott. Bellini Diego –componente in rappresentanza del Ministero della pubblica istruzione.

In ottemperanza all'art.58, comma 4 del Regolamento Amministrativo-Contabile, il Collegio procede all'esame del Conto Consuntivo esercizio finanziario 2018 e trasmesso a questo Collegio, unitamente alla Relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico e agli altri allegati che di seguito si elencano:

1) il conto finanziario (Mod.H)
2) il conto del patrimonio (Mod.K)

Mod. I - Rendiconti Progetti/Attività

Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2018

Mod. L - Elenco residui attivi e passivi

Mod. N -Riepilogo per tipologie di entrata e di spesa

Relazione sull'andamento della gestione

Si da atto preliminarmente che il Programma annuale 2018 è stato approvato dal Consiglio di Istituto il 24/11/2017 con delibera n. 28/17.

In base alla documentazione messa a disposizione, delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente Scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, il Collegio ha proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa.

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 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, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2018 presenta le seguenti risultanze:

1)Entrata

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 50.563,65		
Finanziamenti Statali	€ 2.247,18	€ 2.247,18	€ 1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 20.833,60	€ 20.833,60	€ 1,00
Finanziamenti da Enti	€ 74.550,56	€ 74.550,56	€ 1,00
Contributi da privati	€ 23.365,27	€ 23.365,27	€ 1,00
Gestione economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 7,21	€ 7,21	€ 1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€ 171.567,47	€ 121.003,82	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 171.567,47	€ 121.003,82	

2)Spese

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 34.271,02	€ 29.357,91	€ 0,86
Progetti	€ 89.104,75	€ 21.766,95	€ 0,24
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 200,00		
Disponibilità da programmare	€ 47.991,70		
Totale spese	€ 171.567,47	€ 51.124,86	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 69.878,96	€ 69.878,96
Totale a pareggio	€ 171.567,47	€ 121.003,82	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di € 69.878,96

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 41.38% di quelle programmate

PRESENTE

Situazione Residui(Mod.L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2018	Riscossi	Da Riscuotere	Residui Esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 46.194,10	€ 36.820,03	€ 9.374,07	€ 55.375,40	€ 0,00	€ 64.749,47

	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da Pagare	Residui Esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 46.078,49	€ 42.778,90	€ 3.299,59	€ 5.342,00	€ 0,00	€ 8.641,59

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 36.820,03 e pagati residui passivi per euro 42.778,90

PRESENTE

Conto Patrimoniale (Mod.K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a euro 324.714,88 I valori esposti dell'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 204.272,27	€ 0,00	€ 204.272,27
Totale Disponibilità	€ 96.642,14	€ 32.442,06	€ 129.084,20
Totale dell'attivo	€ 300.914,41	€ 32.442,06	€ 333.356,47
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 300.914,41	€ 32.442,06	€ 333.356,47
PASSIVO			
Totale debiti	€ 46.078,49	€ -37.436,90	€ 8.641,59
Consistenza Patrimoniale	€ 254.835,92	€ 69.878,96	€ 324.714,88
Totale a pareggio	€ 300.914,41	€ 32.442,06	€ 333.356,47

PRESENTE

Situazione Amministrativa (Mod.J)

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

Fondo di cassa all'inizio				€ 50.448,04
	Residui anni precedenti	**Competenza Esercizio 2018**		
Riscossioni	€ 36.820,03	€ 65.628,42	€ 102.448,45	
Pagamenti	€ 42.778,90	€ 45.782,86	€ 88.561,76	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 64.334,73
Residui Attivi	€ 9.374,07	€ 55.375,40		€ 64.749,47
Residui Passivi	€ 3.299,59	€ 5.342,00		€ 8.641,59
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 120.442,61

Il Fondo cassa al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a euro 64.334,73 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

PRESENTE

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame,l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti,anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza

	SPESE									
	Personale (impegnato)	Beni di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot Impegni	Tot. Impegni/ Spese %
A01	€ 0,00	€ 6.122,83	€ 14.576,94	€ 1.125,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.433,57	€ 21.825,24	82,57%
A02	€ 0,00	€ 3.058,96	€ 4.464,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.837,45	€ 7.532,67	96,11%
A03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 0,00	€ 50,13	€ 16.176,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 73.678,78	€ 16.226,40	22,02%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 835,95	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 936,02	€ 835,95	89,31%
ALTRI PROGETTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.704,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.489,95	€ 4.704,60	32,47%
TOTALE	€ 0,00	€ 9.231,92	€ 40.758,47	€ 1.134,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 123.375,77	€ 51.124,86	€ 41,44%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	0,00%	18,06%	79,72%	2,22%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 41,44%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso di impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 24,43%.

PRESENTE

Esame di documenti di spesa

Il collegio dei revisori ha proceduto a verificare, nel corso dell'anno 2018, mediante la tecnica del campionamento, alcune voci di entrata e di spesa.

Si dà atto della corretta gestione dei residui attivi e passivi formatisi nell'esercizio di competenza.
In merito all'attività negoziale, si dà atto della corretta applicazione del D.A. n.895 del 31/12/2001 Titolo V.
I revisori prendono atto della dichiarazione del Dirigente e del Direttore dei servizi generali e amministrativi che nel corso dell'esercizio finanziario 2018 non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

CONCLUSIONI

Considerato che dai controlli eseguiti non sono emerse situazioni di rilievo, rilevata la conformità delle voci del Conto Consuntivo in esame, alle risultanze della documentazione messa a disposizione, il Collegio revisori dei conti esprime parere favorevole al Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2018 dell'Istituto Comprensivo "Santa Caterina –Resuttano".

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, viene letto, confermato e sottoscritto.

I COMPONENTI

IL PRESIDENTE