

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 16/2019

Presso l'istituto Liceo Scientifico "Giuseppe D'Alessandro" di Bagheria, l'anno 2019 il giorno 10 del mese di aprile, alle ore 09,00, si sono riuniti i componenti del Collegio dei Revisori dei Conti .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Antonina	Colletta	Regione Sicilia	Presente
Filippo	Nicoletti	Ministero della Pubblica Istruzione (MPI)	Assente

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2018 ai sensi dell'art. 23, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.A. 28/12/2018, n.7753 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
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)

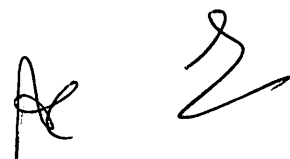
1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DS/DSGA
3. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12
6. Corretta indicazione consistenze iniziali
7. 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



Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 dicembre

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

N. indirizzi presenti: 3

N. classi articolate: 0.

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)
Prime	12	0	12	272	0	258	0	258	6	14	0	21,50	0
Seconde	12	0	12	255	0	249	0	249	4	6	0	20,75	0
Terze	10	0	10	234	0	227	0	227	3	7	0	22,70	0
Quarte	10	0	10	226	0	222	0	222	3	4	0	22,20	0
Quinte	9	0	9	202	0	202	0	202	0	0	0	22,44	0
Totale	53	0	53	1189	0	1158	0	1158	16	31	0	21,85	0

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
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	89
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Psicopedagogiste Osservatorio locale disp. Scolastica	2
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente</i>	

<i>abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	109
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	8
Personale altri profili (Portiere) a tempo indeterminato Provincia Regionale Palermo)	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	33

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

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	780.956,97		
Finanziamenti Statali	280.036,37	280.036,37	100,00%
Finanziamenti da Regione	38.635,02	38.635,02	100,00%
Finanziamenti da Enti	321.447,49	320.847,49	99,82%
Contributi da privati	202.220,30	202.220,30	100,00%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Altre entrate	2.585,10	2.585,10	100,00%
Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	1.625.881,25	844.324,28	99,93%
Disavanzo di competenza	0,00	0,00	
Totale a pareggio	1.625.881,25	844.324,28	99,93%

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	467.049,12	205.729,52	44,05%
Progetti	869.383,10	421.762,96	48,51%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di Riserva	1.136,33	0,00	0,00%
Disponibilità da programmare	288.312,70	0,00	0,00%
Totale Spese	1.625.881,25	627.492,48	38,59%
Avanzo di competenza		216.831,80	
Totale a Pareggio	1.625.881,25	844.324,28	51,93%

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018. Presenta un avanzo di competenza di € 216.831,80
Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 51,93% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

I residui attivi alla data del 31/12 € 306.543,74 mentre i passivi ammontano ad € 77.952,53

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 80.980,30 e pagati residui passivi per euro 66.843,42.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Il Collegio prende atto delle operazioni di ammortamento in analogia a quanto disciplinato per i beni mobili di proprietà statale, secondo le indicazioni fornite con la Circolare 26 gennaio 2010, n. a/RGS.

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 920.788,26.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	139.831,29	-46.654,29	93.177,00
Totale Disponibilità	810.732,63	269.928,69	1.080.661,32
Totale dell'attivo	950.563,92	223.274,40	1.173.838,32
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	950.563,92	223.274,40	1.173.838,32
PASSIVO	0,00	0,00	0,00
Totale debiti	29.775,66	48.176,87	77.952,53
Consistenza Patrimoniale	920.788,26	175.097,53	1.095.885,79
Totale a pareggio	950.563,92	223.274,40	1.173.838,32

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				718.355,79
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018		
Riscossioni	32.245,52	598.408,86	630.654,38	
Pagamenti	27.866,40	551.429,21	579.295,61	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				769.714,56
Residui Attivi	60.128,32	246.415,42		306.543,74
Residui Passivi	1.389,26	76.563,27		77.952,53
Avanzo di amministrazione al 31/12				998.305,77

Il Fondo cassa al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a € **998.305,77**. in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, della Banca d'Italia con le scritture del libro giornale, tenuto conto delle competenze in scadenza al 31/12/2018.

Verifica della relazione del DS

I Revisori unitamente agli allegati al consuntivo di cui sopra esaminano la presenza della relazione illustrativa dell'andamento dell'istituzione scolastica verificandone la completezza dei contenuti relativamente ai singoli progetti/attività.



SPESE ESERCIZIO											
	PERSONALE (Impegnato)	BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	BENI DI INVESTIMENTO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01		6.237,14	129.821,72	10.622,39			632,24		304.590,78	147.313,49	48,36%
A02		4.735,17	23.691,22	3.252,15			3,00	420,00	77.154,99	32.101,54	41,61%
A03	16.814,89		500,00	219,60					35.303,35	17.534,49	49,67%
A04				1.583,28		7.196,72			50.000,00	8.780,00	17,56%
A05											0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	116.882,41	5.852,48	150.165,58	1.407,08				5.090,40	440.151,40	279.397,95	63,48%
PROGETTI PER ARRICCHIMENTO OFFERTA FORMATIVA L.440/97											0,00%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	3.670,60	162,55	430,60						8.275,09	4.263,75	51,53%
PROGETTI A FINANZIAMENTO EUROPEO	42.002,76	3.339,13	47.492,01	8.398,04		35.106,42			414.102,65	136.338,36	32,92%
ALTRI PROGETTI				317,90		1.445,00			6.853,96	1.762,90	25,72%
TOTALE	179.370,66	20.326,47	352.101,13	25.800,44	0,00	43.748,14	635,24	5.510,40	1.336.432,22	627.492,48	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,29	0,03	0,56	0,04	0,00	0,07	0,00	0,01	0,47		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	28,59%	3,24%	56,11%	4,11%	0,00%	6,97%	0,10%	0,88%	46,95%		

Esame registro conti corrente postale

Il collegio ha effettuato la verifica della contabilità relativa al seguente conto corrente postale: c/c n.° 16695900 intestato "Liceo Scientifico Statale D'Alessandro" - c/ servizio di cassa: l'ultimo estratto conto pervenuto si riferisce alla data del 31/12/2018 e presenta un saldo a credito di € 4.403,02 L'ultimo trasferimento di disponibilità alla gestione del bilancio – giornale di cassa – è stato disposto con l'emissione delle reversali n. 114 del 21/12/2018 di € 52.000,00. Risulta osservato il disposto dal D.A. n.895/2001.

Esame registro delle minute spese

Il fondo di anticipazione posto a disposizione del direttore dei servizi generali e amministrativi è di € 500,00, così come disposto dal C.I. nella seduta n. 1 del 18/01/2008. Il prelievo di euro 500,00 è stato effettuato con mandato n° 208 del 19/04/2018, alla data del 31/12/2018 presenta un saldo di € 0,00.

L'ultima operazione è avvenuta in data 07/12/2018, mentre il reintegro è stato effettuato dal DSGA con bonifico di € 500,00 allegato alla reversale n. 109 del 10/12/2018.

Annotazione.

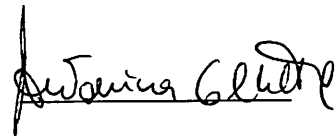
Le dichiarazioni obbligatorie sono state presentate nei termini di legge, in dettaglio, modello 770 anno 2018 semplificato inviato in data 24/10/2018 protocollo n. 18102410061021378, certificazione unica 2018 inviata il 26/02/18 protocollo n. 18022612585968589, modello irap anno 2018 inviata il 02/08/2018 protocollo n. 18080211160110886.

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2018.

Il presente verbale si compone di n.7 pagine e viene chiuso alle ore 10,30, l'anno 2019 il giorno 10 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Antonina Colletta



Filippo Nicoletti

