

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 11/2018

Presso l'istituto Liceo Scientifico "Giuseppe D'Alessandro" di Bagheria, l'anno 2018 il giorno 26 del mese di marzo, 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 2017 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.A. 31/12/2001, n.895 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°settem bre corsi diurni (d) | Alunni iscritti al 1°settem bre corsi serali (e) | Alunni frequentan ti classi corsi diurni (f) | Alunni frequentan ti classi corsi serali (g) | Totale alunni frequentan ti (h=f+g) | Di cui div. abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f) | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e-g) | Media alunni per classe corsi diurni (f/a) |
| Prime | 12 | 0 | 12 | 287 | 0 | 280 | 0 | 280 | 5 | 7 | 0 | 23,33 | 0 |
| Seconde | 11 | 0 | 11 | 253 | 0 | 245 | 0 | 245 | 2 | 8 | 0 | 22,27 | 0 |
| Terze | 10 | 0 | 10 | 242 | 0 | 237 | 0 | 237 | 3 | 5 | 0 | 23,70 | 0 |
| Quarte | 9 | 0 | 9 | 211 | 0 | 211 | 0 | 211 | 0 | 0 | 0 | 23,44 | 0 |
| Quinte | 8 | 0 | 8 | 172 | 0 | 172 | 0 | 172 | 1 | 0 | 0 | 21,50 | 0 |
| Totale | 50 | 0 | 50 | 1.165 | 0 | 1.145 | 0 | 1.145 | 11 | 20 | 0 | 22,90 | 0 |

AL

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 | 86 |
| 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 | 2 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| 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 abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i> | |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | 105 |
| <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 | 2 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato | 4 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale | 1 |
| 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 | 11 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| Personale Collaboratore Scolastico (ex LSU) | 4 |
| 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 |
| Personale Ass. Amm. Co.Co.Co. (ex LSU) | 8 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 33 |

Si rilevano, altresì, n.0 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 n. 8 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 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) | Disponibilita' (b/a) |
|---------------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Avanzo di Amministrazione | 704.255,33 | | |
| Finanziamenti Statali | 334.953,81 | 334.953,81 | 100,00% |
| Finanziamenti da Regione | 37.942,71 | 37.942,71 | 100,00% |
| Finanziamenti da Enti | 94.755,99 | 94.755,99 | 100,00% |
| Contributi da privati | 225.424,26 | 225.424,26 | 100,00% |
| Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | |
| Altre entrate | 4.773,81 | 4.773,81 | 100,00% |
| Mutui | 0,00 | 0,00 | |
| Totale entrate | 1.402.105,91 | 697.850,58 | 100,00% |
| Disavanzo di competenza | 0,00 | 0,00 | |
| Totale a pareggio | 1.402.105,91 | 697.850,58 | 100,00% |

2) SPESE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | Utilizzo (b/a) |
|------------------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------|
| Attività | 409.719,25 | 254.194,70 | 62,04% |
| Progetti | 618.132,43 | 366.954,23 | 59,36% |
| Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | |
| Fondo di Riserva | 1.280,68 | 0,00 | 0,00% |
| Disponibilità da programmare | 372.973,55 | 0,00 | 0,00% |
| Totale Spese | 1.402.105,91 | 621.148,93 | 44,30% |
| Avanzo di competenza | | 76.701,65 | |
| Totale a Pareggio | 1.402.105,91 | 697.850,58 | 49,77% |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2017. Presenta un avanzo. di competenza di € 76.701,65
Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 49,77% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

I residui attivi alla data del 31/12 € 92.376,84 mentre i passivi ammontano ad € 29.775,66

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 13.696,80 e pagati residui passivi per euro 11.551,84

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 1/1/2017 | Variazioni | Situazione al 31/12/2017 |
|--------------------------|------------------------|-------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | 179.189,50 | -39.358,21 | 139.831,29 |
| Totale Disponibilità | 739.218,43 | 71.514,20 | 810.732,63 |
| Totale dell'attivo | 918.407,93 | 32.155,99 | 950.563,92 |
| Deficit Patrimoniale | 0,00 | 0,00- | 0,00 |
| Totale a pareggio | 918.407,93 | -198.307,71 | 918.407,93 |
| PASSIVO | 0,00 | 0,00- | 0,00 |
| Totale debiti | 34.963,10 | -5.187,44 | 29.775,66 |
| Consistenza Patrimoniale | 883.444,83 | 37.343,43 | 920.788,26 |
| Totale a pareggio | 918.407,93 | 32.155,99 | 950.563,92 |

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

| | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2017 | |
|--|-------------------------|---------------------------|------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | 736.992,19 |
| Riscossioni | 568,23 | 607.631,74 | 608.199,97 |
| Pagamenti | 34.203,08 | 592.633,29 | 626.836,37 |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio | | | 718.355,79 |
| Residui Attivi | 1.658,00 | 90.718,84 | 92.376,84 |
| Residui Passivi | 760,02 | 29.015,64 | 29.775,66 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12 | | | 780.956,97 |

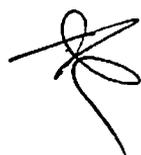
Il Fondo cassa al 31/12/2017 riportato nel modello J è pari a € 718.355,79. in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, della Banca d'Italia con le scritture del libro giornale, tenuto conto delle competenze in scadenza al 31/12/2017.

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 FINANZIARIO 2017

| | 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 | | 7.725,61 | 143.622,62 | 28.745,02 | | | 563,58 | 120,00 | 250.858,08 | 180.776,83 | 72,06% |
| A02 | | 2.387,12 | 30.979,55 | 2.994,71 | | | | 251,17 | 91.157,76 | 36.612,55 | 40,16% |
| A03 | 17.301,90 | | 3.761,22 | | | | | | 47.703,41 | 21.063,12 | 44,15% |
| A04 | | 3.260,00 | | 2.838,76 | | 9.643,44 | | | 20.000,00 | 15.742,20 | 78,71% |
| A05 | | | | | | | | | | | 0,00% |
| PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA | 7.841,43 | 2.631,77 | 178.673,62 | 878,64 | | | | 8.131,50 | 270.772,57 | 198.156,96 | 73,18% |
| PROGETTI PER ARRICCHIMENTO OFFERTA FORMATIVA L.440/97 | | | 2.615,55 | 258,56 | | | | | 31.585,35 | 2.874,11 | 9,10% |
| PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE | | 490,88 | | | | | | | 4.767,36 | 490,88 | 10,30% |
| PROGETTI A FINANZIAMENTO EUROPEO | | 286,88 | 3.000,00 | 723,11 | | | | | 94.315,99 | 4.009,99 | 4,25% |
| ALTRI PROGETTI | 161.172,29 | | 227,27 | 22,73 | | | | | 216.691,16 | 161.422,29 | 74,49% |
| TOTALE | 186.315,62 | 16.782,26 | 362.879,83 | 36.461,53 | 0,00 | 9.643,44 | 563,58 | 8.502,67 | 1.027.851,68 | 621.148,93 | |
| TOTALE/TOTALE IMPEGNI | 0,30 | 0,03 | 0,58 | 0,06 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 0,01 | 0,60 | | |
| TOTALE/TOTALE IMPEGNI % | 30,00% | 2,70% | 58,42% | 5,87% | 0,00% | 1,55% | 0,09% | 1,37% | 60,43% | | |



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 31/12/2017 e presenta un saldo a credito di € 16.366,30 L'ultimo trasferimento di disponibilità alla gestione del bilancio – giornale di cassa – è stato disposto con l'emissione delle reversali n. 55 e 56 del 16/03/2018 rispettivamente di € 23.725,00 e € 15.295,00. 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° 122 del 16/03/2017, alla data del 31/12/2017 presenta un saldo di € 0,00.

L'ultima operazione è avvenuta in data 11/12/2017, mentre il reintegro è stato effettuato dal DSGA con bonifico di € 500,00 allegato alla reversale n. 124 del 13/12/2017.

Annotazione.

Le dichiarazioni obbligatorie sono state presentate nei termini di legge, in dettaglio, modello 770 anno 2017 semplificato inviato in data 25/07/2017 protocollo n. 17072511125312953, certificazione unica 2017 inviata il 06/03/17 protocollo n. 17030609373935413, modello irap anno 2017 inviata il 05/07/2017 protocollo n. 17070508495562845.

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2017.

Il presente verbale si compone di n.7 pagine e viene chiuso alle ore 11,45, l'anno 2018 il giorno 26 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Antonina Colletta

