

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

AC

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.

AC

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

