



Regione Siciliana



REPUBBLICA ITALIANA REGIONE SICILIANA
ISTITUTO COMPRESIVO STATALE AD INDIRIZZO MUSICALE "Cardinale G.B.DUSMET"
 Cod. Fisc. 80011980879 – Cod. Mecc. CTIC83900G - e-mail CTIC83900G@ISTRUZIONE.IT
 Via Monti Rossi, n. 14 – 95030 Nicolosi (CT) – Tel. 095 911420/911340 – Fax 0957914456 –

VERBALE N. 3 del 28 Aprile 2017

Presso l'istituto Comprensivo Statale "C. Dusmet" di Nicolosi, l'anno 2017 il giorno 28, del mese di Aprile, alle ore 11,10 si è riunito Il Collegio dei Revisori dei Conti n. 25 dell'ambito territoriale della provincia di Catania.

La riunione si svolge presso gli Uffici di presidenza dell'Istituto.

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Daniele	SCALISI	Regione Sicilia	presente
Francesco	Agatino CIRINCIONE	Ministero Istruzione e ricerca MIUR)	presente
Antonio	LUPO	Ente Locale	presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del Conto consuntivo esercizio finanziario 2016 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento Amministrativo-contabile recato dal D.I. 1° febbraio 2001, n. 44 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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770 e Irap)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770) e Irap
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

Dati di Contesto:

L'Istituto Comprensivo risulta composto da:

Scuole dell'infanzia

Plessi	N° sezioni	N° alunni	Alunni con handicap
Via F.lli Gemmellaro	2 statali O.R.	45	1
Via Veneto	5 statali O.N. 1 statale O.R.	102 23	1
Totale 1	8	170	2

Scuola primaria

Plessi	n. classi	n. alunni	Alunni con handicap
Via Dusmet	13	257	11
Via F.Gemmellaro	3	75	1
Totale 2	16	332	12

Scuola secondaria

Plesso	N° classi	N° alunni	Alunni con handicap
Via Monti Rossi	11	216	9
Totale 3	11	216	9

Totale generale degli alunni = 718

Dati di contesto: il personale

Oltre al Dirigente scolastico, l'organico del personale docente ed amministrativo dell'Istituto risulta essere costituito da **98 unità**, così suddivise:

TIPOLOGIA	TEMPO INDETERMINATO	TEMPO DETERMINATO 31/08/2016	TEMPO DETERMINATO 30 Giugno 2016
Dirigente scolastico	1	//	//
DOCENTI			
Docenti sc. Infanzia di cui:	16		
Posto comune	13		
Sostegno	1 + 1 (ass. provv.)		
Religione		1	
Docenti primaria:	32		
Posto comune	22		
Sostegno	5		1 (h. 12)
Inglese	2		
Religione	2		
Docenti secondaria:	31		
Posto comune	20		
Sostegno	6		1 (h. 9)
Strumento musicale	4		
ATA	18		
D.S.G.A	1	//	//
Assistenti Amministrativi	4	//	//
Collab. Scolastici	12	//	1 (part-time)

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	67.612,19		
Finanziamenti Statali	1.342,97	1.342,97	0,00
Finanziamenti da Regioni	17.036,54	17.036,54	0,00
Finanziamenti da Enti	52.353,95	52.353,95	0,00
Contributi da privati	25.614,00	25.614,00	0,00
Gestioni economiche	0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	401,76	401,76	0,00
Mutui	0,00	€ 0,00	0,00
Totale Entrate	164.361,41	96.749,22	
Disavanzo di competenza	0,00	14.722,21	0,00
Totale a pareggio	0,00	111.471,43	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	118.300,15	66.999,40	0,00
Progetti	45.684,82	44.472,03	0,00
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	376,44		
Totale Spese	164.361,41	111.471,43	
Avanzo di competenza	0,00	0,00	0,00
Totale a Pareggio		111.471,43	

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2016	Riscossi	Variab. in diminuzione	Da riscuotere	Residui esercizio 2016	Totale Residui
Residui Attivi	268.570,32	162.594,82	-105.975,50	50.353,95	50.353,95	50.353,95

	Iniziali al 1/1/2016	Pagati	Variab. in diminuzione	Da pagare	Residui esercizio 2016	Totale Residui
Residui Passivi	275.066,07	166.953,37	- 105.874,00	2.238,70	55.347,93	57.586,63



Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 176.178,02
I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	85.299,00	- 19.757,59	65.541,41
Totale Disponibilità	342.779,66	-232.303,15	110.636,61
Totale dell'attivo	428.078,66	- 251.900,74	176.178,02
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	428.078,66	- 251.900,74	176.178,02
PASSIVO			
Totale debiti	275.322,73	-217.736,10	57.586,63
Consistenza Patrimoniale	152.755,93	- 34.164,64	118.591,39
Totale a pareggio	428.078,66	- 251.900,74	176.178,02

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo cassa inizio eserc.				74.209,44
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2015		
Riscossioni	162.594,82	46.395,27	208.990,09	
Pagamenti	166.953,37	56.123,50	223.076,87	
Fondo cassa fine esercizio				60.122,66
Residui Attivi	//	50.353,95		50.353,95
Residui Passivi	2.238,70	55.347,93		57.586,63
Avanzo di amministrazione 31/12/2016				52.889,98

L' **Avanzo di Esercizio 2016 di Euro - 14.722,21** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2016	96.749,22
SPESE EFFETTIVE E.F. 2016	111.471,43
AVANZO ESERCIZIO 2016	-14.722,21

Il **Fondo cassa al 31/12/2016 riportato nel modello J è pari a 60.122,66** in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Si evidenzia che al 31/12/2016 risulta sul conto corrente postale un saldo pari ad € 160,00 inserito tra le disponibilità liquide del Mod. K alla voce depositi bancari e postali.

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 finanziaria.

SPESE								
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Acq.Servizi ecc... (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Investimen ti (impegnato)	Tot. Impegni	Programm azione Definitiva	Economie
A01/01- Funz.to Amm.vo generale		5.433,33	4.156,73	7.376,42		16.966,48	19.629,03	2.662,55
A01/02 – Manutenz. Ordin. (finaz.Regione)			1.135,00	249,70		1.384,70	1.917,80	533,10
A01/03- Assicuraz.- visite guidate - att.integr. a f.to genitori		3.383,84	19.733,80	971,73		24.089,37	26.476,78	2.387,41
A01/04 – Spese per accertamenti medico-legali						///	2.232,22	2.232,22
A01/05 – Spese per de materializzazione processi amm.vi			250,00	55,00		305,00	573,23	268,23
A01/06 – Sicurezza			1.500,00			1.500,00	3.500,00	2.000,00
A02/01- Funz. Didattico generale		4.961,01		1.087,04		6.048,05	6.284,26	236,21
A02/02- Sperimentaz. H - Didatt. Metod.		767,63		132,32		899,95	1.042,72	142,77
A02/03- Spese Dotaz. biblioteca							256,43	256,43
A02/04- Spese per classi indirizzo musicale		123,50		27,17		150,67	1.000,00	849,33
A02/05- fondi giacenti da contrib.statali per sc. infanzia regionale							34.806,83	34.806,83
A02/06- fondi D.L. 104 art. 8 c.1 Percorsi di Orientamento							628,81	628,81
A03/01- Stipendi - fondi giacenti				14.838,94		14.838,94	14.838,94	//
A041/01 – Sussidi- attrezzature- macchinari arredi				101,20	460,00	561,20	4.561,20	4.000,00
A05- Manutenz. Edifici Scol.tici (finaz.Comune)		209,05		45,99		255,04	551,90	296,86
P01 – P.O.F. Progetti Offerta formativa (Extracurr.– formaz. e aggiornamento – (art.1 - D.M.821			1.734,82			1.734,82	2.534,82	800,00
P02 – Progetto Attività Sportive	915,82		227,27	22,73		1.165,82	1.570,00	404,18
P03 – PON FESR AOODGEFID/9035 Reti Lan/Wlan 10.8.1.A1-FESRPON- SI-2015-489	925,00		14.405,75	3.169,25		18.500,00	18.500,00	//
P04 – PON FESR AOODGEFID/12810 Ambienti digitali 10.8.1.A1-FESRPON- SI-2015-499	960,00		245,90	3.794,55	16.999,55	22.000,00	22.000,00	//

P09- Progetto "Hello Friends"	1.071,39					1.071,39	1.080,00	8,61
R98 - fondo di riserva							376,44	376,44
TOTALE controllare	3.872,21	14.878,36	43.389,27	31.872,04	17.459,55	111.471,43	164.361,41	52889,98

Sono stati verificati a campione i seguenti mandati: n. 61 - 118 -229 e e le seguenti reversali: n. 29 e 36 e non si rilevano irregolarità.

Inoltre si procede alla verifica

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori dei Conti:

Considerato che dai controlli eseguiti non sono emerse situazioni di rilievo

1. Rilevata la conformità delle voci del conto consuntivo in esame alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e riscontrata, a campione, la conformità delle scritture contabili alla documentazione dei fatti di gestione;
2. Considerato che vi è concordanza tra il saldo dell'Istituto cassiere al 31 dicembre ed il saldo contabile di cassa;
3. La delibera del consiglio di Istituto n. 13 del 17/10/2016 contiene un valore di radiazione residui passivi pari ad € 106.115,21 a fronte di residui passivi radiati effettivi pari a € 105.874,00.
Si raccomanda di portare in Consiglio la nota di variazione della citata delibera di Consiglio pari ad € 241,21.
4. È stata accertata la concordanza tra i residui attivi e passivi e le risultanze contabili

sulla base della sopra descritta relazione con le considerazioni ivi contenute:

esprime all'unanimità parere favorevole all'approvazione del Conto consuntivo dell'anno 2016 da parte del Consiglio di Istituto.

Il Collegio dei revisori fa carico al DSGA di trasmettere il conto consuntivo completo di tutti gli allegati all'Assessorato Regionale Regionale BB.CC.AA. e P.I., all'ufficio scolastico regionale per la Sicilia ed alla Ragioneria Provinciale dello Stato

Il presente verbale viene chiuso alle ore 13,00

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI:

- Presidente DANIELE SCALISI
- Membro FRANCESCO AGATINO CIRINCIONE
- Membro ANTONIO LUPO