

## VERBALE N. 02/2015

Presso l'Istituto comprensivo di Terme Vigliatore, l'anno 2015 il giorno 23 del mese di aprile alle ore 15:20, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti così composto:

NOME	COGNOME	RAPPRESENTANZA	ASSENZA/PRESENZA
FRANCESCO	PICCOLO	Assessorato Regionale Beni Culturali Ambientali e P.I.	Presente
EUGENIO	MANFRE'	Ministero Istruzione Università e Ricerca Scientifica (MIUR)	Presente
SALVATORE	CICCIO'	Ente Locale	Presente

La riunione si svolge presso l'Ufficio del Direttore dei servizi generali ed amministrativi, sig.ra Domenica Zanghì, la quale è presente alla riunione.

Il collegio che si riunisce per l'esame del conto consuntivo dell'E. F. 2013, ai sensi dell'art. 58, comma 4, del Regolamento amministrativo contabile recato D.I. 1° febbraio 2001 n. 44 e secondo le indicazioni fornite dalla Circolare Assessoriale n.6 del 01/04/2015, procede 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- Concordanza con le risultanze contabili dal libro inventario
- 2- Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
- 3- Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere al 31/12
- 4- Corretta indicazione consistenze iniziali
- 5- Coerenza nella compilazione del modello K

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

- 1- Concordanze tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
- 2- Concordanze tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12
- 3- Coerenza nella compilazione del mod. J

**TOTALE STUDENTI N.1192****SEZIONE INFANZIA**

N. CLASSI	ISCRITTI	FREQUENTANTI	ISCRITTI CON HANDICAP	FREQUENTANTI CON HANDICAP	MEDIA STUDENTI PER CLASSE
13	307	307	5	5	24

**SEZIONE PRIMARIA**

N. CLASSI	ISCRITTI	FREQUENTANTI	ISCRITTI CON HANDICAP	FREQUENTANTI CON HANDICAP	MEDIA STUDENTI PER CLASSE
38	545	545	20	20	14

**SEZIONE SECONDARIA**

N. CLASSI	ISCRITTI	FREQUENTANTI	ISCRITTI CON HANDICAP	FREQUENTANTI CON HANDICAP	MEDIA STUDENTI PER CLASSE
17	340	340	14	14	20

**Dati Personale**

Dirigente Scolastico n. 01

La situazione del personale docente e non docente (organico di fatto) in servizio, può così sintetizzarsi:

Docenti a tempo indeterminato n. 116

Docenti di sostegno a tempo indeterminato n. 18

Docenti di religione n. 8

Docenti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno n. //

Docenti a tempo determinato di sostegno con contratto fino al 30 Giugno n. 2

Personale educativo a tempo indeterminato n.//

**TOTALE PERSONALE DOCENTE n. 144**

D.S.G.A. n. 01

Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato n. 06

Collaboratori scolastici a tempo indeterminato n. 20

Collaboratori scolastici a tempo determinato n. //

**TOTALE PERSONALE NON DOCENTE n. 27** + Personale addetto ai LSU n. 8

I Revisori effettuato il monitoraggio sulla struttura scolastica iniziano l'esame del Conto Finanziario.

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, il Collegio ha proceduto all'esame dei vari aggregati di entrate e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate

riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; dà atto che il conto consuntivo 2014 presenta le seguenti risultanze:

## CONTO FINANZIARIO ( Mod. H )

### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 149.069,84		
Finanziamenti Statali	€ 197.199,12	€ 197.199,12	
Finanziamenti da Regione	€ 30.131,98	€ 30.131,98	
Finanziamenti da Enti	€ 148.100,21	€ 148.100,21	
Contributi da privati	€ 48.937,35	€ 48.937,35	
Gestioni economiche	//	//	
Altre entrate	€ 51,81	€ 51,81	
Mutui			
TOTALE ENTRATE	€ 573.490,31	€ 424.420,47	74,00 %
Disavanzo di competenza		€ 10.474,43	
TOTALE A PAREGGIO		€ 434.894,90	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo ( b/a )
Attività	€ 341.257,06	€ 282.802,10	82,87 %
Progetti	€ 154.844,21	€ 152.092,80	98,22%
Gestioni economiche	//		
Fondo di riserva	€ 400,00		
Disponibilità da programmare	//		
TOTALE SPESE	€ 496.501,27	€ 434.894,90	87,59%
Avanzo di competenza			
TOTALE A PAREGGIO		€ 434.894,90	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2014 presenta un disavanzo di competenza di € 10.474,43. Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 82,87% di quelle programmate.

## SITUAZIONE RESIDUI ( Mod. L )

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2014	Riscossi	Da riscuotere	Residui Esercizio 2014	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Totale residui
Residui attivi	€ 657.805,27	€ 231.591,22	€ 426.214,05	€ 203.511,00	€ 3.100,00	€ 2.041,07	€ 630.783,98

	Iniziali al 01/01/2014	Pagati	Da pagare	Residui Esercizio 2014	Variazioni in aumento	Variazioni in Diminuzione	Totale residui
Residui passivi	€ 622.827,98	€ 120.106,72	€ 502.721,06	€ 194.022,97	€	€ 2.041,07	€ 694.703,16

## CONTO PATRIMONIALE ( Mod. K )

Dal Modello K risulta una consistenza patrimoniale pari ad Euro 296.155,15. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti :

	Situazione al 01/01/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2014
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 339.474,72	€ -181.914,98	€ 157.559,74
Totale disponibilità	€ 771.897,82	€ 61.400,75	€ 833.298,57
Deficit patrimoniale	//		
<b>Totale dell'attivo a pareggio</b>	<b>€ 1.111.372,54</b>	<b>€ -120.514,23</b>	<b>€ 990.858,31</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 622.827,98	€ 71.875,18	€ 694.703,16
Consistenza Patrimoniale	€ 488.544,56	€ -192.389,41	€ 296.155,15
<b>Totale del passivo a pareggio</b>	<b>€ 1.111.372,54</b>	<b>€ -120.514,23</b>	<b>€ 990.858,31</b>

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ( Mod. J )

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 114.092,55
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio	Partita di giro	
Riscossioni	€ 231.591,22	€ 220.909,47	€ 300,00	<b>Totale € 452.800,69</b>
Pagamenti	€ 120.106,72	€ 240.871,93	€ 3.400,00	<b>Totale € 364.378,65</b>
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 202.514,59
Residui attivi	€ 424.172,98	€ 203.511,00	€ 3.100,00	€ 630.783,98
Residui Passivi	€ 500.680,19	€ 194.022,97		€ 694.703,16
Avanzo di amministrazione al 31/12/2014				<b>€ 138.595,41</b>

Il Fondo di cassa al 31/12/2014 riportato nel modello J è Pari ad Euro 202.514,59 non concorda con il MOD. 56T della Banca d' Italia di € 193.432,59, poiché la banca tesoriera non ha contabilizzato la reversale n. 58 del 17/12/2014 di € 3.780,00 e reversale n. 59 del 17/12/2014 di € 5.302,00.

## Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di approfondimento. Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificati 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 a una gestione espresse in termini di competenza finanziaria. Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti si evincono dal Mod. I allegato al Conto Consuntivo.

Nel corso della verifica i Revisori hanno accertato che :

- Risultano osservate le norme regolamentari
- E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
- I modelli sono correttamente compilati
- Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili
- Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti
- Il fondo minute spese risulta versato il 31/12
- Dagli elementi di cui agli atti esaminati è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti
- I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati
- Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri
- Il modello H è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra valori indicati nel Mod. L e le risultanze contabili
- E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui
- Il modello L è coerente con gli altri modelli
- Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi
- L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e da Poste s.p.a
- Le consistenze iniziali sono correttamente riportate
- Il modello K è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra valori indicati nel Mod. J e le risultanze contabili
- L'ammontare del Fondo di cassa risultante dai giornali di cassa al 31/12 concorda con il saldo dell'Istituto cassiere al 31/12
- Il Mod. J è coerente con gli altri modelli

### Conclusioni

Il Collegio dei Revisori dei conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2014 da parte del Consiglio d'Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, dell'anno 2015 del giorno 23 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FRANCESCO PICCOLO

EUGENIO MANFRE'

SALVATORE CICCIO'



*[Handwritten signatures of Francesco Piccolo, Eugenio Manfre', and Salvatore Ciccio']*