

VERBALE N. 2.../2018

Il giorno dodici del mese di aprile dell'anno duemiladiciotto alle ore 9,30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, previa regolare convocazione da parte del Presidente effettuata per e-mail il giorno 8 aprile 2018.

Il Collegio composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Maurizio	Seminara	Rappresentante Sicilia – Presidente –	PRESENTE
Giuseppe	Ferrara	Ministero dell'Istruzione Università e ricerca scientifica (MIUR)---	PRESENTE
Carmelo	Alosi	- Componente - Rappresentante Ente Locale - Componente -	ASSENTE. INGIUSTIFICATO

E' presente alla seduta: il DSGA Dott.ssa Nicoletta Patti; assente per motivi istituzionali il Dirigente Scolastico Dott.ssa Amoroso Antonietta. _

Si procede con il seguente ordine del giorno:

= 1. Esame conto consuntivo per l'anno finanziario 2017

Il documento contabile è stato predisposto nei termini stabiliti ed è corredato di tutti gli allegati prescritti dall'art. 18 del D.A. N. 895 del 31.12.2001 ed in base alla circolare prot. n. 8457 del 22/11/2017 emanata dalla Regione Siciliana – Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale – Dipartimento dell'Istruzione e della Formazione professionale di Palermo.

Prima di riferire sulle risultanze dell'esame degli atti relativi al conto consuntivo in parola, il Collegio ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

- la gestione dell'esercizio finanziario 2017, si è chiusa con un avanzo di competenza di € 31.205,68
- la situazione finanziaria a fine esercizio presenta un avanzo di cassa di € 52.154,03 a cui va aggiunta la somma di € 1.243,53 come risultante dell'estratto conto delle Poste Italiane S.p.A. per un totale di € 53.397,56

B) -CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

Accertamenti e impegni

Le entrate e spese risultanti dalle previsioni definitive risultano riportate come poste iniziali del conto consuntivo oggetto di verifica e i dati di consuntivo della gestione danno le seguenti risultanze di insieme.

ENTRATE	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTI	DIFFERENZE
AVANZO DI AMM.NE PRES.	90.263,64	/	90.263,64
FINANZIAMENTI STATO	129.220,88	129.220,88	/
FINANZIAMENTI REGIONE	33.925,21	33.925,21	/
FINANZIAMENTI ENTI LOC	29.001,65	29.001,65	/
CONTRIBUTI DA PRIVATI	84.587,00	84.587,00	/
GESTIONI ECONOMICHE	4.850,00	4.850,00	/
ALTRE ENTRATE	0,05	0,05	/
MUTUI	/	/	/
TOTALE ENTRATE	371.848,43	281.584,79	
DISAVANZO DI COMPETENZA		/	
TOTALE A PAREGGIO		281.584,79	
SPESE	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	DIFFERENZE

94

ATTIVITA'	165.023,02	137.626,19	27.396,83
PROGETTI	126.388,45	105.306,92	21.081,53
GESTIONI ECONOMICHE	14.562,72	7.446,00	7.116,72
FONDO DI RISERVA	100,00	/	100,00
TOTALE SPESE	306.074,19	250.379,11	55.695,08
AVANZO DI COMPETENZA		31.205,68	
TOTALE A PAREGGIO		281.584,79	

Dalle sopra riportate cifre, si ricava che la gestione di competenza ha dato come risultato un avanzo di € 31.205,68 determinato da:

minori/maggiori accertamenti di entrata	€ 281.584,79
minori/maggiori impegni di spesa	€ 250.379,11
avanzo/disavanzo di competenza	€ 31.205,68

Il Collegio ha accertato che la dotazione finanziaria all'istituto per l'Esercizio Finanziario 2017 di € 371848,43 risulta utilizzata per il 82,31% pari ad un totale di impegni assunti di € 250.379,11. Di detti impegni risultano pagati alla data della presente relazione € 236.896,06.

Gestione dei residui (Mod. L)

I residui attivi si stabilizzano in € 86.215,68, di cui € 56.325,88 afferenti all'esercizio in esame, mentre quelli passivi risultano di € 16.900,39 e riguardano per € 13.483,05 l'esercizio finanziario in questione. I suddetti importi dei residui attivi e passivi risultanti alla fine dell'esercizio, sono esattamente riportati nella situazione patrimoniale.

C) - CONTO PATRIMONIALE (Mod. K)

	Consistenza iniziale	Variazioni	Situazione al 31/12
Attività	1.333.403,84	32.395,03	1.365.798,87
Passività	43.502,25	-26.601,86	16.900,39
Consistenza netta	1.289.901,59	58.996,89	1.348.898,48

Come si evince dal seguente prospetto la consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31 dicembre ammonta a € 1.348.898,48

C) - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio risulta così determinata:

CASSA	€ 52.154,03	
RESIDUI ATTIVI	€ + 86.215,68	
RESIDUI PASSIVI		€ 138.369,71
		€ - 16.900,39
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2017		€ 121.469,32

La situazione di cassa al 31/12/2017 nell'importo suesposto, concorda con le risultanze alla stessa data del giornale di cassa e dell'estratto conto dell'Istituto cassiere.

Alla chiusura dell'esercizio in esame, il fondo per le minute spese è stato regolarmente versato in bilancio con reversale n. 25 del 30/06/2017.

79

Il Collegio prende in esame il c/c postale n. 11920980 che presenta un saldo contabile al 31/12/2017 di € 1.243,53

È presente anche il c/c Bancario intrattenuto con il Credito Siciliano che presenta un saldo attivo pari a € 52.154,03 alla data del 31/12/2017.

Per cui la disponibilità liquida complessiva è di € 53.397,56.

A) ACCERTAMENTO LIBRI CONTABILI

Prima di riferire sulle risultanze dell'esame degli atti relativi al conto consuntivo in parola, il Collegio ritiene procedere, preliminarmente, all'accertamento dei libri contabili e degli altri registri:

Prima di riferire sulle risultanze dell'esame degli atti relativi al conto consuntivo in parola, il Collegio ritiene di procedere, preliminarmente, all'accertamento dell'esistenza dei libri contabili e degli altri registri:

- a) L'inventario generale è formalizzato;
- b) il giornale di cassa è informatizzato, l'ultima registrazione riguarda la reversale n. 49 del 29/12/2017 per € 7.547,76;
- c) il registro partitario delle entrate e delle uscite, è informatizzato e interamente stampato per l'anno 2017;
- d) i Registri delle assenze sono informatizzati per tutte le categorie;
- e) il registro relativo al Fondo di anticipazione al D.S.G.A. per le minute spese è regolarmente tenuto; e composto di n. 4 fogli. L'ultima registrazione è indicata al n. 56 del 30/06/2017 per € 300,00.
- f) Il Registro dei verbali dei Revisori Contabili risulta regolarmente istituito;
- g) Il Registro dei Verbali del Consiglio di Istituto risulta aggiornato fino al verbale n. 26 del 12/03/2018
- h) Il Registro del Conto Corrente Postale è presente. Il conto corrente è il n. 11920980 e presenta un saldo attivo pari ad € 1.243,53 alla data del 31/12/2017;
- i) I Registri dei contratti sono due e informatizzati, comprendono: acquisto di beni e servizi, consulenza tecnica, tassa di iscrizione esami, supplenze brevi e saltuarie;
- j) Il Registro degli infortuni reca come ultima annotazione la n. 100 del 12/12/2017

PARERE

Alla luce delle verifiche effettuate e il Collegio **esprime parere favorevole** all'approvazione da parte del Consiglio di Istituto del conto consuntivo e.f. 2017.

Alle ore 14:30, previa redazione, lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale, costituito da nr.4 (quattro) pagine, la seduta viene sciolta.

Mistretta, 12/04/2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Presidente



Componente MIUR -
