



Unione Europea



Repubblica Italiana



Regione Sicilia



LICEO STATALE "F. DE SANCTIS" "LINGUISTICO e delle SCIENZE UMANE"

95047 Paternò - Via Fogazzaro, 18 - Tel. 095.6136690 - Fax 095.6136689
www.istitutodesanctis.gov.it - pec: ctpm01000e@pec.istruzione.it - email: ctpm01000e@istruzione.it
Codice Univoco dell'Ufficio UF4XNA - Codice Fiscale 80008970875

VERBALE N. 5

L'anno 2017 il giorno 19 del mese di aprile, presso il Liceo Statale "F. De Sanctis" di Paternò si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito 20 provincia di Catania, così composto :

Rag. Distefano Salvatore - Presidente – in rappresentanza dell'Assessorato Regionale Istruzione e Formazione Professionale;

Dott. ssa Biondo Lina - Componente in rappresentanza del M.I.U.R.

Dott.ssa Triscari Patrizia - Componente in rappresentanza dell' Ente Locale Città Metropolitana di Catania.

E' presente ai lavori il Dirigente Scolastico Prof.ssa Santa Di Mauro ed il D.S.G.A. a t. determinato Dott. ssa Lucia Lanzafame.

Vengono trattati i seguenti punti all'o.d.g. :

1. Esame del Conto consuntivo dell'esercizio 2016 ai sensi degli artt. 18 c. 5 e 58 c. 4 del D.I. n. 44 del 01/02/2001 e D.A. N. 895 del 31/12/2001;
2. Verifica periodica di Cassa;

Si passa ad esaminare il 1° punto all'o.d.g.:

Il conto consuntivo, predisposto dal D.S.G.A. e relazionato dal Dirigente Scolastico, risulta corredato di tutti i relativi allegati ed atti prescrittivi, ivi compresa la dichiarazione di assenza di gestioni fuori bilancio sottoscritta contestualmente dal Dirigente scolastico e dal Direttore dei servizi Generali ed Amministrativi.

La modulistica utilizzata è quella prevista dall'art. 30 del D.A. 895/2001;

Il programma annuale relativo all'esercizio 2016 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 12/02/2016.

Gli importi delle previsioni iniziali indicate nei vari modelli "I" concordano con quelli dei rispettivi progetti indicati nei corrispondenti modelli "B" del programma annuale 2016; allo stesso modo gli importi complessivi delle previsioni definitive di tutti i progetti ed attività realizzate concordano con quelli del modello "N" e del modello "H".

Agli atti dell'Istituzione scolastica risultano, per le attività e progetti realizzati, i provvedimenti connessi alle variazioni apportate alle previsioni iniziali, peraltro illustrate anche nei modelli "F" e "G". Il documento contabile, suddiviso in conto finanziario ed in conto patrimoniale e predisposto in base alle indicazioni delle C.M. n. 56 del 01/04/2004 e n. 186 del 27/02/2008, della Circolare n. 6

dell'01/04/2015 e della Circolare N. 12 del 29/03/2017 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale di Palermo e delle annuali circolari di riferimento, presenta seguenti risultanze:

Conto Finanziario

GESTIONE DI COMPETENZA

Dall'esame del Modello "H" risultano accertate entrate pari ad € 362.863,12 di cui riscosse € 317.476,26 e rimaste da riscuotere € 45.386,86 come riscontrabile altresì dal modello "L".

Esse vengono riassunte dalla seguente tabella:

SOMME ACCERTATE SUDDIVISE PER AGGREGATI	IMPORTI
AGGR. 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
AGGR. 02 – FINANZIAMENTI DALLO STATO	104.662,30
AGGR. 03 – FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	33.742,40
AGGR.04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE	95.354,63
AGGR. 05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI	123.134,58
AGGR. 06 – PROVENTI DA GESTIONI ECONOMICHE	0,00
AGGR. 07 – ALTRE ENTRATE	5.969,21
AGGR. 08 MUTUI	0,00
TOTALE	362.863,12

Lo stesso modello "H" evidenzia spese impegnate pari ad € 348.550,02 di cui pagate € 341.932,90 e rimaste da pagare € 6.617,12, come riscontrabile dal modello "L". La tabella che segue illustra meglio la loro suddivisione per aggregati e progetti:

SOMME IMPEGNATE SUDDIVISE PER ATTIVITA', PROGETTI E GESTIONI ECONOMICHE	IMPORTI
ATT. 01- FUNZIONAMENTO AMM.VO GENERALE	31.882,53
ATT. 02- FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	13.348,69
ATT. 03- SPESE DI PERSONALE	2.554,48
ATT. 04 - SPESE DI INVESTIMENTO	8.608,20
ATT. 05 – MANUTENZIONE EDIFICI	1.881,61
PROGETTI- DAL N. 01 AL N. 20	290.274,51
GESTIONI ECONOMICHE	0,00
FONDO DI RISERVA	0,00
TOTALE	348.550,02

Il fondo di riserva, ammontante, in sede di predisposizione del Programma annuale 2016, ad € 1.199,52 non risulta essere stato utilizzato nel corso dell'esercizio 2016.

AVANZO DI ESERCIZIO 2016

L'esercizio 2016 chiude con un avanzo di competenza pari ad € 14.313,10 che concorda perfettamente con la differenza tra gli accertamenti e gli impegni di cui al modello "J" sez. C ed è determinato come segue:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2016	363.363,12
SPESE EFFETTIVE E.F. 2016	349.050,02
AVANZO ESERCIZIO 2016	14.313,10

SITUAZIONE DI CASSA

Dall'esame del modello "J" sez. A – si desume che il fondo cassa all'inizio dell'esercizio ammonta ad € 85.731,07 e concorda con le risultanze contabili al 31/12/2015, mentre il fondo cassa al 31/12/2016 ammonta ad € 86.269,39 coincide con le risultanze del giornale di cassa, nonché con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere Credito Siciliano di Paternò.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La sezione B del mod. "J" evidenzia un avanzo di amministrazione al 31/12/2016 pari ad € 119.433,02 determinato come segue:

Residui attivi complessivi	€ 54.121,35
Residui passivi complessivi	€ 6.744,62
Differenza	€ 47.376,73
Fondo cassa al 31/12/2016	€ 86.269,39
Avanzo di amministrazione	€ 133.646,12

GESTIONE DEI RESIDUI

Dall'esame del modello "L", a fine esercizio risultano residui da riscuotere e da pagare ammontanti rispettivamente € 54.121,35 e ad € 6.744,62. I suddetti importi concordano con quelli riportati nelle scritture contabili ed in particolare con i dati che si desumono dai modelli "H" "I" ed "N".

Conto Patrimoniale

In ottemperanza alla Circolare n. 17 del 06/10/2014 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale di Palermo, si fa presente che l'Istituzione scolastica ha proceduto alla ricognizione, al rinnovo degli inventari ed all'aggiornamento dei valori dei beni al 31/12/2014. La situazione patrimoniale relativa all'anno 2016 dopo aver effettuato l'ammortamento per l'anno 2015 e anno 2016 evidenzia le seguenti risultanze:

Registro	Descrizione	Quantità	Valore
1	Beni Mobili	1036	103.805,30
2	Libri e materiale bibliografico	601	4.117,63
		Totale:	107.922,93

Il registro inventario beni mobili inizia alla pagina 1 con la registrazione n. 1 del 01/09/2000 (bancone in legno 2 cassetti) di importo pari ad € 28,41 e l'ultima registrazione è la n. 1046 del 22/12/2016 sedia per sala riunione di importo pari ad € 174,04.

Il registro inventario del materiale bibliografico inizia alla pagina 1 con la registrazione n. 1 del 01/09/2000 (Grande dizionario della lingua italiana – Battaglia Salvatore /UTET) pari ad € 12,40 e l'ultima registrazione è la n. 601 del 01/09/2000 (enciclopedia del novecento – Treccani vol. VII) di importo pari ad € 103,29.



Per quanto attiene alla consistenza patrimoniale dal modello K si evince che il totale attivo 265.697,84, decurtato di € 6.744,62 (residui passivi) è pari a € 258.953,22.

Gestione delle minute spese

Il fondo relativo alle minute spese ammonta ad € 500,00. Nel corso dell'anno sono stati utilizzati complessivamente € 1.440,49. La somma di € 500,00 è stata restituita dal DSGA dott.ssa Lanzafame Lucia con Reversale n. 52 del 28/12/2016.

Spese per il personale

La spesa complessiva di cui al mod. "M", comprensiva degli oneri a carico dei dipendenti e dell'istituto, per il personale e per i contratti di prestazioni professionali, ammonta ad € 22.080,50. Le ritenute IRPEF, IRAP, INPDAP, Fondo Credito ed eventuale INPS sui compensi accessori sono stati regolarmente versati agli Enti di pertinenza.

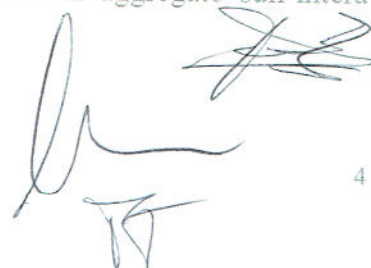
Indice Attività dell'Istituto

La sottostante tabella mette a raffronto per ciascun aggregato di spesa, progetto e gestione economica gli impegni effettuati con la programmazione definitiva:

SOMME IMPEGNATE SUDDIVISE PER ATTIVITA', PROGETTI E GESTIONI ECONOMICHE	Programmazione definitiva (A)	Somme impegnate (B)
ATT. 01- FUNZIONAMENTO AMM.VO GENERALE	35.768,93	31.882,53
ATT. 02- FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	16.825,73	13.348,69
ATT. 03- SPESE DI PERSONALE	5.426,11	2.554,48
ATT. 04 - SPESE DI INVESTIMENTO	14.000,00	8.608,20
ATT. 05 - MANUTENZIONE EDIFICI	2.000,00	1.881,61
PROGETTI- DAL N. 01 AL N.20	405.949,67	290.274,51
GESTIONI ECONOMICHE		0,00
FONDO DI RISERVA	1.199,52	0,00
TOTALE	481.169,96	348.550,02
RAPPORTO TRA COLONNA "B" E COLONNA "A" = 0,7243		

Riepilogo spese per tipologia

L'art. 58 c. 4 del D.l. n. 44/01 richiede la rilevazione dell'incidenza di alcuni costi sull'attività delle Istituzioni Scolastiche per ottenere informazioni sul livello del rapporto costi/benefici della gestione. A tal fine i Revisori hanno determinato, attraverso il modello "N", i seguenti rapporti di sintesi ponendo a confronto le più importanti aggregazioni di spesa con il totale delle spese impegnate nel corso dell'esercizio, al fine di evidenziare l'incidenza percentuale di ciascun aggregato sull'intera gestione dell'Istituto:



Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	PERSONALE	37.884,76	18.388,26	48,54%
02	BENI DI CONSUMO	35.334,84	20.407,31	57,75%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	287.170,61	223.291,88	77,76%
04	ALTRE SPESE	77.060,23	54.394,88	70,59%
05	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
06	BENI DI INVESTIMENTO	34.713,00	29.898,69	86,13%
07	ONERI FINANZIARI	1.380,00	1.380,00	100,00%
08	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	6.427,00	789,00	12,28%
98	FONDO DI RISERVA	1.199,52	0,00	0,00%
Totale generale		481.169,96	348.550,02	

Nel corso dell'esercizio in esame l'Istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) con delibera n. 3 Verbale n. 8 del 13/01/2016.

DICHIARAZIONE SOSTITUTO D'IMPOSTO (MOD. 770/2016) e CERTIFICAZIONI UNICHE

La dichiarazione del sostituto d'imposta (Mod. 770/2016) risulta presentata nei termini in data 13/09/2016 con prot. n. 16091311382756969.

Le C.U. , in numero di cinque, relative all'anno d'imposta 2015, sono state trasmesse in data 20/02/2016 con prot. n. 16022011194064223.

CONCLUSIONI

il Collegio dei Revisori dei Conti considerato che:

- a) vi è corrispondenza tra le somme accertate ed impegnate, riscosse e pagate in ciascun Attività/Progetto e le risultanze delle scritture contabili;
- b) vi è concordanza tra il saldo dell'Istituto cassiere al 31/12/2016 ed il saldo contabile di cassa, così come vi è concordanza tra il saldo del c/c postale e quanto riportato nell'apposito registro tenuto dall'Istituto;
- c) è stata accertata la concordanza tra i residui attivi e passivi e le risultanze contabili.
- d) da un controllo delle variazioni al Programma annuale 2016 è emerso che i verbali del Consiglio d'Istituto sono carenti nella parte descrittiva e pertanto si invita il Consiglio d'Istituto ad una maggiore chiarezza descrittiva e qualora si citano degli allegati di inserire gli stessi in calce ad ogni verbale.

Sulla base della sopra descritta relazione con le considerazioni ivi contenute, **esprime pare positivo** all'approvazione del Conto Consuntivo dell'anno 2016 da parte del Consiglio d'Istituto.

In ottemperanza alla nota del MIUR prot. n.14641 del 25/09/2015 e della Circolare N. 12 del 29/03/2017 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale di Palermo, dopo l'esame del suddetto organo collegiale, il consuntivo senza rilievo di sorta, corredato da tutti gli allegati e della presente relazione, dovrà essere inviato a cura dell'Istituto , esclusivamente in formato pdf alla casella di posta elettronica : consuntivo.usrsicilia@gmail.com.

Il Collegio dei Revisori dei Conti passa ad esaminare il 2° punto all'o.d.g.:



Si procede adesso alla verifica di cassa alla data del 18/04/2017.

Il giornale di cassa alla data del 18/04/2017 presenta le seguenti risultanze:

Fondo di Cassa iniziale	€.	86.269,39
Reversali riscosse in c/competenza	€.	52.800,99
Reversali riscosse in c/residui	€.	38.796,07
Totale somme riscosse al 18/04/2017	€.	91.597,06
Pagamenti eseguiti in c/competenza	€.	65.202,92
Pagamenti eseguiti in c/residui	€.	5.725,30
Totale somme pagate al 18/04/2017	€.	70.928,22
Totale disponibilità al 18/04/2017	€.	106.938,23

Totale del conto n. **000000001463** in essere presso il Credito Siciliano di Paternò che ha fatto pervenire la convalida della verifica di cassa OIL alla data del **18/04/2017** risulta pari ad

	€.	123.679,97
+Reversali da regolarizzare	€	0,00
-Reversale da emettere	€	-16.741,74
+Mandati da regolarizzare	€	0,00
Saldo di fatto al 18/04/2017	€	106.938,23
che corrisponde al saldo della distinta n. 6 del 06/04/2017	€	106.938,23

REGISTRO MINUTE SPESE

Il fondo di anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi di € **500,00** (come da delibera C.d.I del **12/02/2016**) è stato prelevato per l'esercizio 2017 in data 17/02/2017 con mandato n.17. Alla data odierna presenta un saldo disponibile di € **453,04**.

DOCUMENTAZIONE GIUSTIFICATIVA DELLE SPESE

Si è proceduto altresì all'esame a campione di mandati di pagamento effettuati nel corrente esercizio ed in particolare:

- Mandato n.18 del 17/02/2017 di Euro 380,00 a favore di SAM 221 di Maugeri Carmelo per noleggio pullman fatt. n. 4 del 02/02/2017;
- Mandato n. 59 del 15/03/2017 di Euro 6.028,02 a favore di Pellegrini SpA per servizio di pulizia dell'istituto Gennaio 2017 fatt. n. 17TP00000016 del 31/01/2017 ;
- Reversale n. 4 del 17/02/2017 di Euro 200,00 da parte di Amenta Alfredo e Gulisano Rosa del per Acconto stage Londra alunna Amenta Erika cl. 3^ CL.

Letto , confermato e sottoscritto.

- Rag. Distefano Salvatore (Presidente, in rappresentanza dell'Ente Regionale)
- Dott. ssa Biondo Lina (revisore in rappresentanza del MIUR)
- Dott.ssa Triscari Patrizia (revisore in rappresentanza dell'Ente locale
Patrizia Triscari