



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. 9

L'anno 2018 il giorno 26 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 2017 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 e della Circolare n. 7 del 28/03/2018 dell'Assessorato Regionale Istruzione e Formazione Professionale.

Il conto consuntivo, predisposto dal D.S.G.A. e relazionato dal Dirigente Scolastico, risulta corredato da 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 2017 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 13/02/2017.

Gli importi delle previsioni iniziali indicate nei vari modelli "I" concordano con quelli dei rispettivi progetti indicati nei corrispondenti modelli "B" del programma annuale 2017; 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, è 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 n. 7 del 27/03/2018 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 € **427.522,38** di cui riscosse € **352.284,14** e rimaste da riscuotere € **75.238,24** 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	102.008,69
AGGR. 03 – FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	30.260,44
AGGR.04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE	87.804,13
AGGR. 05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI	200.734,59
AGGR. 06 – PROVENTI DA GESTIONI ECONOMICHE	0,00
AGGR. 07 – ALTRE ENTRATE	6.714,53
AGGR. 08 – MUTUI	0,00
TOTALE	427.522,38

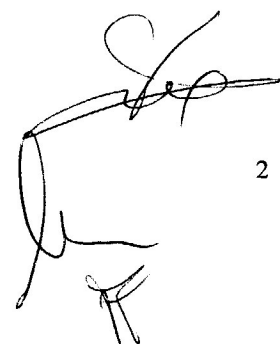
Lo stesso modello "H" evidenzia spese impegnate pari ad € **346.281,07** di cui pagate € **338.200,30** e rimaste da pagare € **8.080,77**, come riscontrabile dal modello "L". La tabella che segue illustra meglio la loro suddivisione per aggregati e progetti:

SOMME IMPEGNATE SUDDIVISE PER ATTIVITA', PROGETTI E GESTIONI ECONOMICHE	IMPORTI
ATT. 01- FUNZIONAMENTO AMM.VO GENERALE	24.107,24
ATT. 02- FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	15.294,94
ATT. 03- SPESE DI PERSONALE	5.422,49
ATT. 04 - SPESE DI INVESTIMENTO	1.055,81
ATT. 05 – MANUTENZIONE EDIFICI	768,60
PROGETTI- DAL N. 01 AL N. 23	299.631,99
GESTIONI ECONOMICHE	0,00
FONDO DI RISERVA	0,00
TOTALE	346.281,07

Il fondo di riserva, ammontante in sede di predisposizione del Programma annuale 2017 ad € 1.016,72 e non risulta essere stato utilizzato nel corso dell'esercizio 2017.

AVANZO DI ESERCIZIO 2017

L'esercizio 2017 chiude con un avanzo di competenza pari ad € 81.241,31 che concorda perfettamente con la differenza tra gli accertamenti e gli impegni di cui al modello "J" sez. C ed è determinato come segue:



2

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2017	428.022,38
SPESE EFFETTIVE E.F. 2017	346.781,07
AVANZO ESERCIZIO 2017	81.241,31

SITUAZIONE DI CASSA

Dall'esame del modello "J" sez. A – si desume che il fondo cassa all'inizio dell'esercizio ammonta ad € 86.269,39 e concorda con le risultanze contabili al 31/12/2016, mentre il fondo cassa al 31/12/2017 ammonta ad € 137.649,67 coincide con le risultanze del giornale di cassa, nonché con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere Credito Siciliano – Piazza Indipendenza - Paternò.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La sezione B del mod. "J" evidenzia un avanzo di amministrazione al 31/12/2017 pari ad € 214.887,43 determinato come segue:

Residui attivi complessivi	€ 85.446,03
Residui passivi complessivi	€ 8.208,27
Differenza	€ 77.237,76
Fondo cassa al 31/12/2017	€ 137.649,67
Avanzo di amministrazione	€ 214.887,43

GESTIONE DEI RESIDUI

Dall'esame del modello "L", a fine esercizio risultano residui da riscuotere e da pagare ammontanti rispettivamente € 85.446,03 e ad € 8.208,27. 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

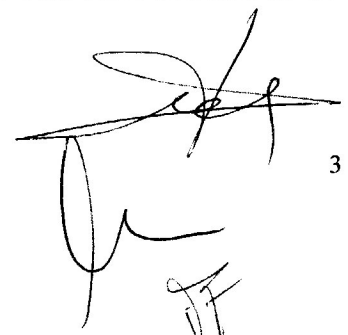
In ottemperanza alla Circolare n. 17 del 06/10/2014 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale di Palermo, si fa presente che l'Istituzione scolastica ha proceduto alla ricognizione, al rinnovo degli inventari ed all'aggiornamento dei valori dei beni al 31/12/2014. Per l'esercizio finanziario 2017 è stato effettuato l'ammortamento secondo le aliquote previste per legge, pertanto, la situazione patrimoniale relativa all'anno 2017 evidenzia le seguenti risultanze:

Registro	Descrizione	Quantità	Valore
1	Beni Mobili	1047	76.475,88
2	Libri e materiale bibliografico	601	3.742,52
		Totale:	80.218,40

Per quanto attiene alla consistenza patrimoniale dal modello K si evince che il totale attivo 310.467,42, decurtato di € 8.208,27 (residui passivi) è pari a € 302.259,15.

Gestione delle minute spese

Il fondo relativo alle minute spese ammonta ad € 500,00 di cui utilizzati € 1.537,86. La suddetta somma è stata reintegrata dal DSGA a t. determinato Dott.ssa Lanzafame Lucia con Reversale n. 57 del 28/12/2017.



3

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 € 36.322,03.

Le ritenute IRPEF, IRAP ed 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:

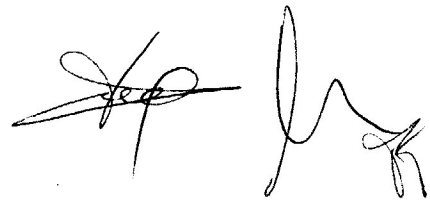
SOMME IMPEGNATE SUDDIVISE PER ATTIVITA', PROGETTI E GESTIONI ECONOMICHE	Programmazione definitiva (A)	Somme impegnate (B)
ATT. 01- FUNZIONAMENTO AMM.VO GENERALE	33.271,27	24.107,24
ATT. 02- FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	21.579,04	15.294,94
ATT. 03- SPESE DI PERSONALE	5.644,57	5.422,49
ATT. 04 - SPESE DI INVESTIMENTO	7.391,80	1.055,81
ATT. 05 - MANUTENZIONE EDIFICI	1.286,76	768,60
PROGETTI- DAL N. 01 AL N.23	490.062,43	299.631,99
GESTIONI ECONOMICHE	-	0,00
FONDO DI RISERVA	1.016,72	0,00
TOTALE	560.252,59	346.281,07
RAPPORTO TRA COLONNA "B" E COLONNA "A" = 0,6181		

Riepilogo spese per tipologia

L'art. 58 c. 4 del D.I. 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	65.380,62	29.024,62	44,39%
02	BENI DI CONSUMO	33.975,50	11.966,27	35,22%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	364.783,70	251.592,60	68,97%
04	ALTRE SPESE	81.109,07	48.532,90	59,84%
05	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
06	BENI DI INVESTIMENTO	7.357,48	1.052,88	14,31%
07	ONERI FINANZIARI	2.768,00	1.388,00	50,14%



Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
08	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	3.861,50	2.723,80	70,54%
98	FONDO DI RISERVA	1.016,72	0,00	0,00%
Totale generale		560.252,59	346.281,07	

DICHIARAZIONE DEL SOSTITUTO D'IMPOSTA (MOD. 770/2017) E CERTIFICAZIONI UNICHE

La dichiarazione del sostituto d'imposta (Mod. 770/2017) risulta presentata nei termini in data 31/08/2017 con prot. n. 17083113133535383.

Le C.U., in numero di 31, relative all'anno d'imposta 2016, sono state trasmesse in data 04/03/2017 con prot. n. 17030413232138554.

CONCLUSIONI

il Collegio dei Revisori dei Conti considerato che:

- a) vi è corrispondenza tra le somme accertate ed impegnate, rimosse e pagate in ciascun Attività/Progetto e le risultanze delle scritture contabili;
- b) vi è concordanza tra il saldo dell'Istituto cassiere al 31/12/2017 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.

Sulla base della sopra descritta relazione con le considerazioni ivi contenute, **esprime pare positivo** all'approvazione del Conto Consuntivo dell'anno 2017 da parte del Consiglio d'Istituto.

In ottemperanza alla nota del MIUR prot. n.14641 del 25/09/2015 e della Circolare n. 7 del 28/03/2017 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.

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*.....