

Istituto Comprensivo "Cannizzaro-Galatti"
Via Mario Giurba n. 2
98123 Messina

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 3/2018

L'anno 2018 il giorno 26 del mese di Aprile, presso l'istituto Comprensivo Cannizzaro-Galatti di Messina, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito n. 5 della provincia di Messina.

La riunione si svolge presso l'Istituto

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Gianfranco	Lazzara	Ass. Reg. BB.CC.AA e P.I. Presidente	Presente
Francesco	Polizzi	Ministero dell'Istruzione Componente	Assente
Sebastiano	Ravi'	Ente Locale Componente	Presente

E' altresì, presente il Direttore dei Servizi generali ed amministrativi rag. Anna Monforte
Si procede con il seguente ordine del giorno:

Il collegio si riunisce per l'esame del conto consuntivo 2017 ai sensi dell'art. 18 del D. A. N. 895 del 31/12/2001, ed in ottemperanza alle Circolari n. 7 del 27/03/2018 dell'Assessorato Regionale P.I nonché nota USR-Sicilia n. 0007299 del 16/03/2017 secondo le disposizioni impartite dal Miur, procede allo svolgimento dei seguenti controlli:



Dati Generali

L'istituto nell'anno scolastico 2016/17 funziona con le classi articolate nel modo seguente:

	Classi / Sezioni		Alunni iscritti	Alunni frequentanti							Alunni a tempo prolungato	Totale alunni frequentanti (b)	anni per classe (b/a)
	Totale Numero (a)	Di cui tempo ridotto		Alunni a tempo normale	di cui diversamente abili	Alunni a tempo pieno	di cui diversamente abili	Alunni a tempo ridotto	di cui diversamente abili				
Scuola dell'Infanzia	Totale Classi/Sezioni												
Cannizzaro	5		110	36	1			74	1		114	22,80	
Galatti	3		53	16				37			57	19,00	
Totale	8		163	52	1			111	1		171	23,00	
Sc. Primaria Cannizzaro													
Prime	3		52	52	2						54	18,00	
Seconde	2		46	46							42	21,00	
Terze	2		34	34	1						36	18,00	
Quarte	2		38	38	2						39	19,50	
Quinte	2		45	45	1						49	24,50	
Totale	11		215	215	6						220	20,00	
Sc. Primaria Galatti													
Prime	2		35	18		17					38	19,00	
Seconde	2		43	43							43	21,50	
Terze	2		37	37	1						37	18,50	
Quarte	2		41	41							40	20,00	
Quinte	2		44	44	3						46	23,00	
Totale	10		200	183	4	17					204	20,40	
Sc. Sec. I gr. Galatti													
Prime	4		92	92							96	24,00	
Seconde	4		89	89	2						87	21,70	
Terze	4		93	93	2						93	23,20	
Totale	12		274	274	4						276	23,00	
Totale complessivo	41		852	724	15	17		111	2		871	21,20	

Il documento contabile è stato predisposto nei termini stabiliti ed è corredato di tutti i documenti previsti dall'art.18 del D.A. n. 895 del 31/12/2001:

1. CONTO FINANZIARIO mod.H
2. CONTO DEL PATRIMONIO mod.K

e i seguenti allegati :

- * mod.I - n.10 schede di rendiconto dei singoli progetti e n.2 di attività
- * mod.J - situazione amministrativa al 31.12.2017
- * mod.L - elenco dei residui attivi e passivi
- * mod.M - prospetto delle spese per il personale e contratti d'opera
- * mod.N - riepilogo per tipo di entrate e di spesa (progetti e attività)

Prima di verificare la correttezza dei modelli, i revisori hanno esaminato la relazione predisposta dal Dirigente Scolastico che illustra analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2017 e le variazioni di Bilancio e quindi la Programmazione Definitiva.

Si prende atto che il programma annuale 2017 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n 62 del 15/12/2016 e che sono state apportate variazioni con i seguenti provvedimenti:

- 1) Verbale n. 17 del 24/02/2017 Variazioni dal n. 1 al n. 8 di € 8.760,02;
- 2) Verbale n. 18 del 25/04/2017 Variazioni dal n. 9 al n. 11 di € 16.824,19;
- 3) Verbale n.23 del 12/09/2017 Variazioni dal n. 12 al n. 15 e verifica al Programma del 30/06/2017 di € 7.409,00;
- 4) Verbale n. 24 del 30/11/2017 (decreto DS del 30/10/2017) Variazione . n. 16 di € 0,00 rimodulazione importi progetti;
- 5) Verbale n. 24 del 30/11/2017 (decreto DS del 20/11/2017) Variazione n. 17 di € 39.927,30;
- 6) Verbale n. 24 del 30/11/2017 (decreto Ds del 22/11/2017) Variazioni dal n. 18 al n. 32 di € 23.085,69;
- 7) Verbale n.26 del 10/02/2018 Variazioni dal n. 33 al n. 41 del 28/12/2017 di € 7.931,33.

Conto Finanziario (Mod. H)


In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istruzione scolastica, il Collegio ha proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa; dà atto che il conto consuntivo 31/12/2017 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo d'Amministrazione	408.122,63		-----
Finanziamenti Statali	5.061,55	5.061,55	1
Finanziamenti da Regioni	16.476,54	16.476,54	1
Finanziamenti da Enti	41.924,80	41.924,80	1
Contributi da privati	56.339,40	56.339,40	1
Gestioni economiche			
Altre entrate	1.496,48	1.496,48	1
Mutui			
Totale Entrate	529.421,40	121.298,77	
disavanzo		28.272,84	
Totale a pareggio		149.571,61	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	38.694,07	26.560,89	0,69
Progetti	490.427,33	123.010,72	0,25
Gestioni economiche			



Fondo di Riserva	300,00		0
Disp. da programmare	0,00	0	0
Totale Spese	529.421,40	149.571,61	0,28
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		149.571,61	

Pertanto, l'esercizio finanziario al 31/12/2017 presenta un disavanzo di competenza di € 28.272,84.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 28,25% di quelle programmate, considerando che sono in corso di realizzazione i progetti finanziati dall'Unione Europea per un importo residuo di € 347.147,86.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 723.889,61

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:.

	Situazione al 1/1/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	308.389,97	35.649,85	344.039,82
Totale Disponibilità	422.850,04	-26.548,75	396.301,29
Totale dell'attivo	731.240,01	9.101,10	740.341,11
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio			
PASSIVO			

Totale debiti	11.814,67	4.636,83	16.451,50
Consistenza Patrimoniale	719.425,34	4.464,27	723.889,61
Totale a pareggio	731.240,01	9.101,10	740,341,11

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa al 01/01/2017			20.787,50
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio	
Riscossioni	99.758,83	77.421,87	177.180,70
Pagamenti	11.060,67	133.874,11	-144.934,78
Fondo di cassa al 31/12/2017			53.033,42
Residui Attivi	299.390,97	43.876,90	343.267,87
Residui Passivi	754,00	15.697,50	-16.451,50
Avanzo di amministrazione al 31/12/2017			379.849,79

Il Fondo cassa al 31/12/2017 riportato nel modello J è pari a € 53.033,42

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2017	Aggiornati	Riscossi	Da riscuotere	Residuo esercizio	Totale Residui attivi al 31/12/2017
Residui Attivi	402.062,54	399.149,80	99.758,83	299.390,97	43.876,90	343.267,87
	Iniziali al 1/1/2017	Aggiornati	Pagati	Rimasti da pagare	Residuo esercizio	Totale Residui passivi al 31/12/2017
Residui Passivi	11.814,67	11.814,67	11.060,67	754,00	15.697,50	16.451,50

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.T.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

	Programmazione definitiva	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/ Spese % (impegnato)
A01	21.597,94	14.615,33	68
A02	17.096,13	11.945,56	70
A03			
A04			
A05			
Mensa scolastica			
Progetti per arricchimento offerta formativa L.440/97	40.996,34	35.652,34	87
Progetti Formazione Personale	785,13	656,42	84
Progetti a finanziamento Europeo	426.456,50	79.308,64	19
Altri Progetti(Sicurezza)	3.205,88	3.144,90	98
Altri Progetti(Scuole sicure e belle)	18.983,48	4.248,42	22
TOTALE	529.121,40	149.571,61	28

Nel prospetto si evince il tasso d'impiego delle risorse rispetto alle somme impegnate.

In particolare, il Collegio ha esaminato a campione il seguente progetto **P/20 ampliamento e Potenziamento offerta formativa** :

Il progetto esaminato contiene la descrizione sintetica delle esigenze a cui il progetto intende rispondere gli obiettivi che si intendono perseguire con la realizzazione delle attività.

L'esame della documentazione relativa al suddetto progetto non ha dato luogo a particolari osservazioni.

Per quanto concerne le spese di gestione del progetto, da indagine a campione, si precisa:

-le spese risultano imputate al progetto pertinente;

-l'ammontare dei relativi mandati, per il progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

ADEMPIMENTI FISCALI

Le Certificazioni Uniche 2018 relative all'anno di imposta 2017 sono state presentate in data 23/02/2018, giusta ricevuta protocollo n. 18022311084059867 del servizio telematico di presentazione delle dichiarazioni dell'agenzia delle entrate.

Il modello Irap 2017, relativo all'anno 2016, è stato presentato in data 28/09/2017, l'invio è stato protocollato con il n. 17092813253537113.

Il modello 770/2017, relativo all'anno 2016, è stato presentato in data 30/10/2017, l'invio è stato protocollato con il n. 17103012543616311.

Ad oggi non si rilevano contenziosi di natura tributaria.

I revisori prendono atto della dichiarazione del Direttore dei servizi generali e amministrativi e del Dirigente che nel corso dello stesso esercizio finanziario non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

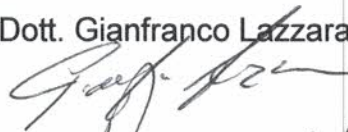


Conclusioni

Il Collegio dei revisori dei conti vista la relazione del Dirigente Scolastico, nonché la regolarità della gestione amministrativo contabile degli atti esaminati a campione, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo da parte del consiglio d'Istituto.

Il presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL REVISORE IN RAPPRESENTANZA DELL'ASS. REG. Dott. Gianfranco Lazzara



IL REVISORE IN RAPPRESENTANZA DELL'ENTE LOCALE . Dott. Sebastiano Ravi

