

PARERE CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2/2016

Presso la DIREZIONE DIDATTICA STATALE II CIRCOLO di COMISO, l'anno 2016 il giorno 19 del mese di aprile, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito N.1

La riunione si svolge presso la sede

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONINO	PORTALE	ASSESSORATO REGIONALE PUBBLICA ISTRUZIONE	PRESENTE
STEFANIA	ADAMO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	PRESENTE
SALVATORE	CILIA	ENTE LOCALE	PRESENTE

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2015 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1° febbraio 2001, n.44, nonché del D.A. BB.CC.AA. E P.I. Del 31/12/2001 n. 895, art. 18 della Regione Siciliana e procedono, pertanto, 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. Concordezza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DS/DSGA
3. Concordezza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordezza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere al 31/12
6. Corretta indicazione consistenze iniziali

7. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Conto Finanziario (Mod. H)

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, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2015 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Somme da riscuotere
Avanzo di Amministrazione	€ 44.608,18		
Finanziamenti Statali	€ 1.217,80	€ 1.217,80	
Finanziamenti da Regioni	€ 14.047,78	€ 14.047,78	€ 10.634,78
Finanziamenti da Enti			
Contributi da privati	€ 18.059,00	€ 18.059,00	
Altre entrate	€ 2,93	€ 2,93	
Totale entrate	€ 77.935,69	€ 33.327,51	€ 10.634,78
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 17.868,06	0,00
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 51.195,57	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Somme da pagare
Attività	€ 44.610,37	€ 30.895,93	€ 145,00
Progetti	€ 25.508,16	€ 20.299,64	€ 2.970,00
Fondo di Riserva	€ 200,00		
Totale Spese	€ 70.318,53	€ 51.195,57	€ 3.115,00
Totale a Pareggio	€ 0,00	€ 51.195,57	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2015 presenta un disavanzo di competenza di € 17.868,06

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 72,80 % di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2015	Variazioni	Residui esercizio 2015	Totale Residui
Residui Attivi Vs Stato	€ 37.353,70	€ -37,353,70		
Residui Attivi Vs. Regione			€ 10.634,78	€ 10.634,78

	Iniziali al 1/1/2015	Pagati	Residui esercizio 2015	Totale Residui
Residui Passivi	€ 33.206,71	€ 33.206,71	€ 3.115,00	€ 3.115,00

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 78.274,47. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 46.580,99	€ 6.218,36	€ 52.799,35
Totale Disponibilità	€ 77.814,89	-€ 49.224,77	€ 28.590,12
Totale dell'attivo	€ 124.395,88	-€ 43.006,41	€ 81.389,47
PASSIVO			
Residui Passivi	€ 33.206,71	-€ 30.091,71	€ 3.115,00
Totale debiti	€ 33.206,71	-€ 30.091,71	€ 3.115,00
Consistenza Patrimoniale	€ 91.189,17	-€ 12.914,70	€ 78.274,47
Totale a pareggio	€ 124.395,88	-€ 43.006,41	€ 81.389,47

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 34.356,77
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2015	
Riscossioni	€ 42.193,12	€ 22.692,73	
Pagamenti	€ 48.080,57	€ 33.206,71	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio 31/12/2015			€ 17.955,34
Residui Attivi		€ 10.634,78	€ 10.634,78
Residui Passivi		€ 3.115,00	€ 3.115,00
Avanzo complessivo al 31/12			€ 25.475,12
Entrate effettive accertate			€ 33.327,51
Spese effettivamente impegnate			€ 51.195,57
Disavanzo dell'esercizio			€ 17.868,06

Il Fondo cassa al 31/12/2015 riportato nel modello J è pari a € 17.955,34, in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA

DESCRIZIONE	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE
PERSONALE	€ 7.924,92	€ 7.924,92
BENI DI CONSUMO	€ 17.640,00	€ 9.899,64
ACQ. DI SERVIZI E UTILIZZO BENI DI TERZI	€ 30.110,60	€ 22.304,90
ALTRE SPESE	€ 6.841,43	€ 5.771,91
BENI D'INVESTIMENTO	€ 5.864,88	€ 3.557,50
ONERI STRAORDINARI CONTENZIOSO	€ 986,70	€ 986,70
ONERI FINANZIARI	€ 750,00	€ 750,00
FONDO DI RISERVA	€ 200,00	
TOTALE GENERALE	€ 70.318,53	€ 51.195,57

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 72,80 %

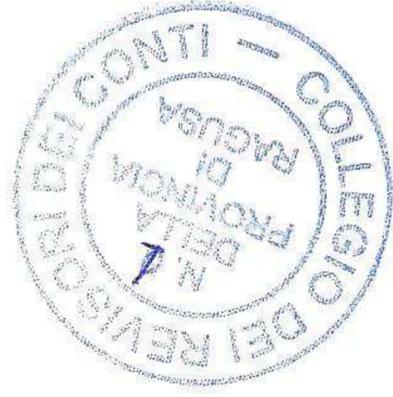
- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *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 i valori indicati nel modello 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*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*

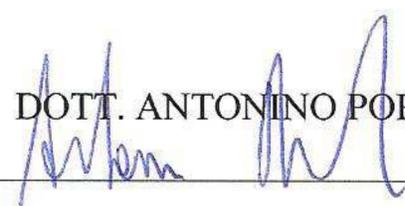
Conclusioni

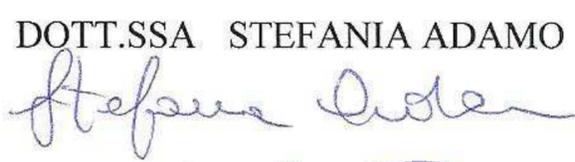
I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2015 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:40, l'anno duemilasedici il giorno 19 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

.....
.....
.....



DOTT. ANTONINO PORTALE


DOTT.SSA STEFANIA ADAMO


DOTT. SALVATORE CILIA