

PARERE CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2/2017

Presso la DIREZIONE DIDATTICA STATALE II CIRCOLO di COMISO, l'anno 2017 il giorno 22 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 2016 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

Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
Correttezza modelli
Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
Regolare chiusura del fondo minute spese
Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
Coerenza nella compilazione del modello H

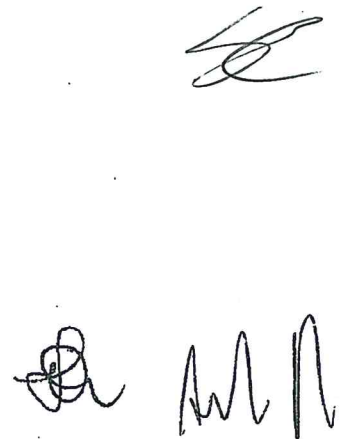
Situazione Residui (Mod. L)

Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DS/DSGA

Pagina: 1



Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
 Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
 Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere al 31/12
 Corretta indicazione consistenze iniziali
 Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
 Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12
 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	€ 25.475,12		
Finanziamenti Statali	€ 1.321,85	€ 1.321,85	
Finanziamenti da Regioni	€ 9.430,84	€ 9.430,84	
Finanziamenti da Enti	€ 19.231,21	€ 19.231,21	€ 1.836,69
Contributi da privati	€ 6.597,00	€ 6.597,00	
Altre entrate	€ 1,26	€ 1,26	
Totale entrate	€ 62.057,28	€ 36.582,16	€ 1.836,69
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 7.046,10	0,00
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 43.628,26	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Somme da pagare
Attività	€ 29.841,66	€ 19.168,11	
Progetti	€ 26.947,21	€ 24.460,15	€ 17.657,66
Fondo di Riserva	€ 200,00		
Totale Spese	€ 56.988,87	€ 43.628,26	€ 17.657,66
Totale a Pareggio	€ 0,00	€ 43.628,26	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2015 presenta un disavanzo di competenza di € 7.046,10

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 76,55 % di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2016	Variazioni	Residui esercizio 2016	Totale Residui
Residui Attivi			€ 1.836,69	€ 1.836,69

	Iniziali al 1/1/2016	Pagati	Residui esercizio 2016	Totale Residui
Residui Passivi			€ 17.657,56	€ 17.657,56

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 89.185,37. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 52.799,35	€ 17.957,00	€ 70.756,35
Totale Disponibilità	€ 28.590,12	€ 7.496,46	€ 36.086,58
Totale dell'attivo	€ 81.389,47	€ 25.453,46	€ 106.842,93
PASSIVO			
Residui Passivi	€ 3.115,00	€ 14.542,56	€ 17.657,56
Totale debiti	€ 3.115,00	€ 14.542,56	€ 17.657,56
Consistenza Patrimoniale	€ 78.274,47	€ 10.910,90	€ 89.185,37
Totale passivo	€ 81.389,47	€ 25.453,46	€ 106.842,93

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 17.955,34
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2016	
Riscossioni	€ 10.634,78	€ 34.745,47	
Pagamenti	€ 3.115,00	€ 25.970,70	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio 31/12/2016			€ 34.249,89
Residui Attivi		€ 1.836,69	€ 1.836,69
Residui Passivi		€ 17.657,56	€ 17.657,56
Avanzo complessivo al 31/12			€ 18.429,02
Entrate effettive accertate			€ 36.582,16
Spese effettivamente impegnate			€ 43.628,26
Disavanzo dell'esercizio			€ 7.046,10

Il Fondo cassa al 31/12/2016 riportato nel modello J è pari a € 34.249,89, in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

*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
 Il modello L è coerente con gli altri modelli
 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
 Il modello J è coerente con gli altri modelli*

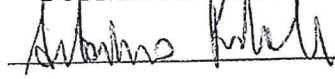
Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2016 da parte del Consiglio di Istituto.

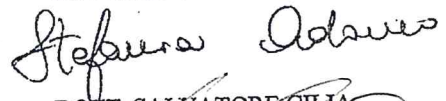
Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno duemiladiciassette il giorno 22 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

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

DOTT. ANTONINO PORTALE



DOTT.SSA STEFANIA ADAMO



DOTT. SALVATORE CILIA

