

PARERE CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2/2018

Presso la DIREZIONE DIDATTICA STATALE II CIRCOLO di COMISO, l'anno 2018 il giorno 04 del mese di aprile, alle ore 10:30, 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 2017 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

Pagina: 1

Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DS/DSGA
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 2017 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Accertate (b) | Somme da riscuotere |
|---------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Avanzo di Amministrazione | € 18.429,02 | | |
| Finanziamenti Statali | € 3.363,78 | € 3.363,78 | |
| Finanziamenti da Regioni | € 12.321,03 | € 12.321,03 | |
| Contributi da privati | € 7.000,50 | € 7.000,50 | |
| Altre entrate | € 0,02 | € 0,02 | |
| Totale entrate | € 41.114,35 | € 22.685,33 | |
| Disavanzo di competenza | € 0,00 | € 1.725,72 | |
| Totale a pareggio | € 0,00 | € 24.411,05 | |

2) SPESE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | Somme da pagare |
|--------------------------|----------------------------------|---------------------|-----------------|
| Attività | € 30.837,73 | € 21.291,45 | |
| Progetti | € 4.853,56 | € 3.119,60 | |
| Fondo di Riserva | € 200,00 | | |
| Totale Spese | € 35.891,29 | € 24.411,05 | |
| Totale a Pareggio | € 0,00 | € 24.411,05 | |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2017 presenta un disavanzo di competenza di € 1.725,72

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 68,01 % di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

| | Iniziali al 1/1/2017 | Variazioni | Residui esercizio 2017 | Totale Residui |
|----------------|-------------------------|------------|------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 1.836,69 | | | € 1.836,69 |

| | Iniziali al 1/1/2017 | Pagati | Residui esercizio 2017 | Totale Residui |
|-----------------|-------------------------|--------|------------------------|----------------|
| Residui Passivi | | | | |

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 1/1/2017 | Variazioni | Situazione al 31/12/2017 |
|--------------------------|------------------------|--------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | € 70.756,35 | € 1.656,20 | € 72.412,55 |
| Totale Disponibilità | € 36.086,58 | -€ 19.383,28 | € 16.703,30 |
| Totale dell'attivo | € 106.842,93 | -€ 17.727,08 | € 89.115,85 |
| PASSIVO | | | |
| Residui Passivi | € 17.657,56 | -€ 17.657,56 | |
| Totale debiti | € 17.657,56 | -€ 17.657,56 | |
| Consistenza Patrimoniale | € 89.185,37 | -€ 69,52 | € 89.115,85 |
| Totale passivo | € 106.842,93 | -€ 17.727,08 | € 89.115,85 |

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

| | | | |
|--|-------------------------|---------------------------|-------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | € 34.249,89 |
| | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2017 | |
| Riscossioni | | € 22.685,33 | |
| Pagamenti | € 17.657,56 | € 24.411,05 | |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio 31/12/2017 | | | € 14.866,61 |
| Residui Attivi | | € 1.836,69 | € 1.836,69 |
| Residui Passivi | | | |
| Avanzo complessivo al 31/12 | | | € 16.703,30 |
| Entrate effettive accertate | | | € 22.685,33 |
| Spese effettivamente impegnate | | | € 24.411,05 |
| Disavanzo dell'esercizio | | | € 1.725,72 |

Il Fondo cassa al 31/12/2017 riportato nel modello J è pari a € 14.866,61, 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 2017 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno duemiladiciotto il giorno 4 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

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



DOTT. ANTONINO PORTALE

Antonino Portale

DOTT.SSA STEFANIA ADAMO

Stefania Adamo

DOTT. SALVATORE CILIA

Salvatore Cilia