

## VERBALE N.4/2018

L'anno 2018, il giorno 24 del mese di aprile alle ore 9:00 nella Sede della Scuola Secondaria G. A. Cesareo di Palermo il Collegio, regolarmente convocato, si è riunito per discutere e verificare i seguenti punti all' o.d.g. :

- 1) **Conto Consuntivo 2017**
- 2) **Verifica di Cassa al 24/04/2018**

Sono presenti:

- il Presidente Bellomonte Marco in rappresentanza della Regione Siciliana;
- il Componente Garlisi Manlio in rappresentanza del M.I.U.R.

Sono presenti il D.S.G.A Sig.ra Carrubba Maria Grazia e il Preside Prof. Nunzio Speciale.

### **SI PASSA ALLA VERIFICA DEL PUNTO 1 ALL'O.D.G.**

#### **RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO 2017**

Il documento contabile è stato predisposto nei termini stabiliti ed è corredato di tutti gli allegati prescritti dall'art. 18 del D.I. N. 44 del 1 febbraio 2001 recepito dalla Regione Sicilia con D.A. 895/2001 del conto finanziario e del conto patrimoniale. L'esame delle risultanze è stato svolto secondo quanto disposto dall'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale ed anche sulla scorta della relazione illustrativa sull'andamento della gestione e dei risultati conseguiti nel corso dell'esercizio, predisposta dal DSGA e dal Dirigente Scolastico. Prima di riferire sulle risultanze dell'esame degli atti relativi al conto consuntivo in parola, il Collegio ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

- la gestione dell'esercizio finanziario 2017 si è chiusa con un disavanzo di competenza di - € 36.084,31
- la situazione finanziaria a fine esercizio presenta un avanzo di amministrazione di € 64.559,89

#### A) **- PROGETTI E PIANO DELL'OFFERTA FORMATIVA**

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

I progetti realizzati risultano essere i seguenti:



| Aggr. | Voce | Progetto/Attività  | Programmazione definitiva | Somme impegnate   | Differenze       |
|-------|------|--|---------------------------|-------------------|------------------|
| A     | A01  | Funzionamento amm. generale  | 26.235,39                 | 25.962,07         | 273,32           |
|       | A02  | Funzionamento didattico generale                                     | 137.591,31                | 78.436,87         | 59.154,44        |
|       | A03  | Spese di personale   | 18.891,57                 | 10.937,33         | 7.954,24         |
|       | A04  | Spese d' investimento  | 897,36                    | 608,78            | 288,58           |
|       | A05  | Manutenzione edifici   | 684,40                    | 457,50            | 226,90           |
|       |      | <b>Totale Attività</b>   | <b>184.300,03</b>         | <b>116.402,55</b> | <b>67.897,48</b> |
| P     | P01  | P01 Manutenzione Comune  | 6.332,04                  | 6.332,04          | -                |
| P     | P02  | Educazione alla legalità   | 1.244,42                  | -                 | 1.244,42         |
| P     | P03  | Formazione e aggiornamento personale                                 | 252,91                    | -                 | 252,91           |
| P     | P06  | Progetto orientamento  | 2.842,60                  | 1.434,43          | 1.408,17         |
| P     | P07  | Asse II 2014-2020 10.8.1.A1 FesaPON-si-2015-464cup F7ek 115000820007 | 239,14                    | 239,14            | -                |
| P     | P15  | Progetto alunni divers. Abili  | 2.159,21                  | -                 | 2.159,21         |
| P     | P16  | Viaggi e visite di istruzione  | 37.295,01                 | 37.295,01         | -                |
|       | P17  | Scuola sicura  | 1.945,22                  | 158,60            | 1.786,62         |
|       | P47  | PON-C-2-FESR-2010-4771-CUP C78G10000780007                           | 13.999,38                 | 13.999,38         | -                |
|       | P48  | PON-C-2-FESR-2010-7890-CUP C78G10000780007                           | 19.700,03                 | 19.700,03         | -                |
|       | P61  | 10.8.1.A3-FESR PON-SI-2015-464 ambienti digitali-CUP F76J15001420007 | 5.712,05                  | 5.712,05          | -                |
| R     | R98  | <b>Totale Progetti</b>   | <b>91.722,01</b>          | <b>84.870,68</b>  | <b>6.851,33</b>  |
|       |      | Fondo di riserva   | 300,00                    |                   | 300,00           |
|       |      | <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>276.322,04</b>         | <b>201.273,23</b> | <b>75.048,81</b> |

Poiché le risultanze contabili di seguito illustrate sono strettamente correlate alla realizzazione dei progetti, il Collegio dei Revisori ha effettuato un esame a campione. In particolare, è stata esaminata a campione la documentazione del seguente progetto:

| DESCRIZIONE PROGETTO              | <i>DOTAZIONE PER REALIZZAZIONE PROGETTO</i> | <i>SPESA IMPEGNATA A FINE ESERCIZIO</i> | o/o |
|-----------------------------------|---|---|-----|
| P16-Viaggi e visite di istruzione | 37.295,01                                   | 37.295,01                               | 100 |

Il Collegio dei Revisori, in merito al progetto verificato, non ha nulla da rilevare.

## **B) – CONTO FINANZIARIO (MOD. H)**

### **Accertamenti e impegni**

Le entrate e spese risultanti dalle previsioni definitive risultano riportate come poste iniziali del conto consuntivo oggetto di verifica e i dati di consuntivo della gestione danno le seguenti risultanze di insieme.

| Aggr. | ENTRATE   | PREVISIONE<br>DEFINITIVA | ACCERTAMENTI      | DIFFERENZE  |
|-------|---|--------------------------|-------------------|-------------|
| 2     | <b>Finanziamento Stato</b>  | 4.189,95                 | 4.189,95          | 0,00        |
| 3     | <b>Finanziamento Regione</b>                                      | 14.956,21                | 14.956,21         | 0,00        |
| 4     | <b>Finanziamenti Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche</b> | 86.788,21                | 86.788,21         | 0,00        |
| 5     | <b>Contributi da Privati</b>                                      | 59.254,51                | 59.254,51         | 0,00        |
| 7     | <b>Altre Entrate</b>  | 0,04                     | 0,04              | 0,00        |
|       | <b>TOTALE ENTRATE</b>   | <b>165.188,92</b>        | <b>165.188,92</b> | <b>0,00</b> |

| Aggr. | SPESE                   | PREVISIONE<br>DEFINITIVA | IMPEGNI           | DIFFERENZE       |
|-------|-------------------------|--------------------------|-------------------|------------------|
| 1     | <b>ATTIVITA'</b>        | 184.300,03               | 116.402,55        | 67.897,48        |
| 2     | <b>PROGETTI</b>         | 91.722,01                | 84.870,68         | 6.851,33         |
| 4     | <b>FONDO DI RISERVA</b> | 300,00                   | 0,00              | 300,00           |
|       | <b>TOTALE SPESE</b>     | <b>276.322,04</b>        | <b>201.273,23</b> | <b>75.048,81</b> |

Dalle cifre, sopra riportate si ricava che la gestione di competenza ha dato come risultato un disavanzo pari ad - € 36.084,31 determinato da:

accertamenti in entrata € 165.188,92

impegni di spesa € 201.273,23

**disavanzo di competenza - € 36.084,31**

Il Collegio ha accertato che la dotazione finanziaria assegnata all'Istituto per l'esercizio finanziario 2017 di € 165.188,92 risulta utilizzata per intero.

### Gestione dei residui (Mod. L)

I residui attivi si stabilizzano in € 64.559,89 afferenti gli esercizi 2016 e 2017, mentre quelli passivi risultano di € 4.513,81 afferenti gli esercizi 2016 e 2017. I suddetti importi dei residui attivi e passivi risultanti alla fine dell'esercizio, sono esattamente riportati nel conto patrimoniale. Alla data odierna dei predetti residui attivi risultano incassati € 123.454,23 e di quelli passivi risultano pagati € 81.828,22.

### C - CONTO PATRIMONIALE (MOD. K)

Come si evince dal seguente prospetto la consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31 dicembre 2017 ammonta:

|                       | Consistenza iniziale | Variazioni         | Sit. al 31/12     |
|-----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| <b>ATTIVITA'</b>      | 427.679,63           | -273.860,72        | 153.818,91        |
| <b>PASSIVITA'</b>     | 82.323,23            | -77.809,42         | 4.513,81          |
| <b>CONSIST. NETTA</b> | <b>345.356,40</b>    | <b>-196.051,30</b> | <b>149.305,10</b> |

Il registro inventariale dei beni mobili è numerato per esercizio finanziario ed è composto complessivamente da 110 pagine e presenta come ultima operazione la n. 756 del 15/02/2017.

### D- SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (MOD. J)

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio risulta così determinata:

|                           |           |   |
|---------------------------|-----------|---|
| SALDO CASSA AL 31.12.2017 | 32.399,53 | + |
|---------------------------|-----------|---|

## SI PASSA ALLA VERIFICA DEL PUNTO 2 ALL'O.D.G.

### Verifica situazione di cassa

Il Collegio procede alla verifica di cassa alla data del 24/04/2018.

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| Fondo di Cassa allo 01/01/2018 (a)                                   |            | 32.399,53  |
| Incassi dal 01/01/2018 al 24/04/2018, ultima reversale n°14          |            |            |
| in conto Competenza  | 113.242,07 |            |
| in conto Residui   | 58.485,12  |            |
| (b)  | 171.727,19 | 171.727,19 |
| Spese dal 01/01/2018 al 24/04/2018, ultimo mandato n°54              |            |            |
| in conto Competenza  | 60.792,08  |            |
| in conto Residui   | 3.209,74   |            |
| (c)  | 64.001,82  | 64.001,82  |
| Totale risultante dalle scritture contabili dell'Istituto Scolastico |            |            |
| (a+b-c)  |            | 140.124,90 |

Il saldo riportato nel giornale di cassa (€ 140.124,90) non coincide con quello comunicato dall'Istituto cassiere Credito Siciliano (€ 121.309,62) per € 18.815,28. Tale differenza è dovuta a reversali da riscuotere da parte dell'Istituto cassiere per € 26.400,00, provvisori di entrata per € 4.424,72, mandati da pagare per € 3.160,00.

saldo giornale di cassa 140.124,90 +  
reversali da riscuotere 26.400,00 -  
provvisori di entrata 4.424,72 +  
mandati da pagare 3.160,00 +  
saldo cassa Creval 121.309,62

#### **Conto Corrente Postale**

L'estratto conto corrente postale al 20/04/2018, è pari ad € 8.571,40. Non concorda con il saldo del registro di conto corrente postale tenuto agli atti della scuola pari ad € 4.296,30 a causa della mancata contabilizzazione di alcuni bollettini postali per un totale di € 4.275,10.

#### **Registro Minute Spese**

Per il Fondo minute spese, il Consiglio di Istituto, con verbale n. 2 del 27/12/17 delibera n. 9 ha messo a disposizione del D.S.G.A. la somma di € 500,00 per l'esercizio finanziario 2018. Il registro Minute Spese riporta un accredito di € 500,00 in data 12/01/2018 a fronte delle quali sono state erogate somme per € 732,23 la giacenza di cassa al 24/04/2018 risulta quindi pari a € -232,23.

E' stata accertata la disponibilità di contante per la somma di € 0,00.

**Alle ore 16.00 vengono ultimati i lavori.**

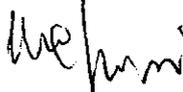
Letto, confermato e sottoscritto.

#### **IL COLLEGIO DEI REVISORI**

Presidente Marco Bellomonte



Componente Manlio Garlisi



|   |           |   |
|---|-----------|---|
| RESIDUI ATTIVI                          | 64.559,89 | + |
| RESIDUI PASSIVI                         | 4.513,81  | - |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2017 | 92.445,61 |   |

Il saldo cassa risultante dalle scritture contabili dell'Istituto al 31.12.2017 pari ad € 32.126,21 non coincide con quello comunicato dal Credito Siciliano pari ad € 32.399,53. Tale differenza di € 273,32 è dovuta ai seguenti mandati che la Banca deve ancora pagare nn. 94-250-251-252-253.

Il Dirigente Scolastico con provvedimenti dal n. 1 al n. 25 ha disposto di apportare al Programma Annuale 2017 alcune variazioni. I provvedimenti dal n. 1 al n. 25 sono stati deliberati dal Consiglio di Istituto nelle sedute del del 12/09/2017 e del 12/09/2017.

#### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770S/2017) ed IRAP/2017**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno 2016 risulta presentata nei termini previsti con protocollo n. 17052315155936787 trasmesso in data 23/05/2017. Anche la dichiarazione IRAP 2017 risulta presentata nei termini con protocollo n. 17062214482059223 del 22/06/2017.

#### **Modello CU/2018**

Il modello CU/2017 relativo al periodo d'imposta 2017 è stato trasmesso nei termini in data 06/03/2018 con protocollo n. 18030613572960790.

Il Collegio dei Revisori prende atto della dichiarazione del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e del Dirigente Scolastico che nel corso dello stesso esercizio finanziario non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Considerato che dai controlli eseguiti non sono emerse situazioni di rilievo e riscontrata, a campione la conformità delle scritture contabili alla documentazione dei fatti di gestione, il Collegio dei Revisori dei Conti ritiene di poter esprimere **parere favorevole**, dal punto di vista tecnico-Contabile. Il presente Conto Consuntivo 2017 dovrà essere sottoposto, per l'opportuna approvazione, al Consiglio di Istituto entro il 30/04/2017.

Sarà cura del Dirigente Scolastico inoltrare copia conforme del presente verbale a tutti gli organi competenti.

