

13° Istituto Comprensivo Statale "Albino Luciani"

Gazzi Fucile - 98147 MESSINA TEL 090/687511 - _ 090/680598

meic86100g@istruzione.it - meic86100g@pec.istruzione.it

Cod. Mecc. MEIC86100G - C.F.: 80007440839

www.iclucianimessina.gov.it

VERBALE N. 2 del 25.5.2016

L'anno duemilasedici, il giorno venticinque del mese di maggio alle ore 10,20, presso la sede principale dell'Istituto comprensivo n. 13 "A. Luciani" di Messina si è riunito, su convocazione del Presidente, con nota prot 4917/A12 del 20/05/2016 il Collegio dei Revisori dei Conti nell'Ambito n. 3 della provincia di Messina

Il Collegio è composto da:

- Dr. PASQUALE ANASTASI – Presidente Collegio Revisori – Rappresentante Regione Sicilia;
- Dr. FRANCESCO GAZZO – Componente Collegio Revisori – Rappresentante MIUR;

Entrambi sono presenti.

Sono presenti altresì i sigg.:

- Prof.ssa GRAZIA PATANE' - Dirigente Scolastico dell'Istituto Comprensivo n. 13 A. Luciani
- Sig.ra Maria Napoli - Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Oggetto dell'odierna convocazione del Collegio è l'esame del Conto Consuntivo relativamente al periodo 01/01/2015-31/12/2015 per esprimere il parere di rito, ai sensi dell'art. 58 comma 4 del D.A. 895/01 e la verifica di cassa.

Preliminarmente il Collegio, prende visione della documentazione predisposta dall'Istituzione scolastica, ed in particolare dei precedenti verbali n. 23 dell'8/5/2015, e 24 dell'8/6/2015 del precedente Collegio dei revisori. Preso atto delle criticità evidenziate nei predetti verbali, il Collegio invita il D.S.G.A., a fornire delucidazioni a riguardo. A questo punto il DSGA si impegna a relazionare in merito e a esibire la relativa documentazione.

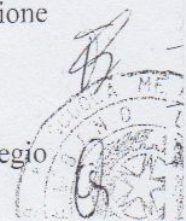
A questo punto si passa all'esame del **Conto consuntivo 01-01-2015 / 31-12-2015**

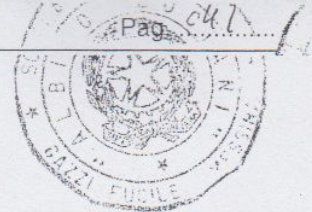
Il documento contabile predisposto dal Direttore dei S. G. A è corredato di tutti gli allegati prescritti dall' art. 18 del D. A. n. 895 del 31/12/2001 della Regione Siciliana dalla nota dell'USR Sicilia registro ufficiale prot. n. 0014641 del 25/09/2015 e dalla Circolare n. 19 del 08/10/2015 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale servizio scuola dell'infanzia ed istruzione di ogni ordine e grado statale.

L' esame delle risultanze è stato svolto anche sulla scorta della relazione illustrativa del Dirigente Scolastico sull'andamento della gestione e sui risultati conseguiti nel corso dell'esercizio, in relazione agli obiettivi programmati, conformemente a quanto disposto dalle circolari sopra citate.

Indicazioni generali

Prima di riferire sulle risultanze dell'esame degli atti relativi al conto consuntivo in parola, il Collegio ritiene opportuno evidenziare quanto segue, sulla scorta dell'esame del mod.J:





L'avanzo di amministrazione al 01/01/2015 ammontava a €. 686.148,26;

- La gestione dell'esercizio finanziario riferita al periodo 01-01-2015/31-12-2015 si è chiusa con un disavanzo di competenza di € 255.664,65;
- La situazione finanziaria al 31/12/2015 presenta un avanzo di complessivo di fine esercizio di € 430.483,61;
- Il programma annuale relativo all'esercizio finanziario oggetto di esame del conto consuntivo risulta approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 18/01.2016 con delibera n° 120.

A) – CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

Gestione della competenza

Le entrate e le 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:

ENTRATE	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTI	DIFFERENZE
Finanziamenti Stato	€ 16.809,24	€ 16.809,24	€ 0,00
Finanziamenti Regione	€ 10.726,19	€ 10.726,19	€ 0,00
Finanziamenti da EE.ter.+ altri	€ 151.503,30	€ 151.503,30	€ 0,00
Contributi da Privati	€ 11.102,41	€ 11.102,41	€ 0,00
Altre Entrate	€ 22,27	€ 22,27	€ 0,00
Totale ENTRATE	€ 190.163,41	€ 190.163,41	€ 0,00
Avanzo d'amministrazione	€ 686.148,26	€ 0,00	€ 686.148,26
TOTALE	€ 876.311,67	€ 190.163,41	€ 686.148,26

SPESE	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	DIFFERENZE
Attività	€ 52.342,09	€ 21.808,44	€ -30.533,65
Progetti	€ 823.569,58	€ 424.019,62	€ 399.549,96
Fondo di Riserva	€ 400,00	€ 0	€ 400,00
TOTALE SPESE	€ 876.311,67	€ 445.828,06	€ 430.483,61
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ -255.664,65	€
TOTALE	€ 876.311,67	€ 190.163,41	€ 686.148,26

Dalle cifre sopra esposte si rileva un disavanzo nella gestione di competenza, così determinato :

Accertamenti di entrata	€	190.163,41
Impegni di spesa	€	445.828,06
Disavanzo di competenza		-255.664,65

Detto disavanzo concorda con quello che si rileva dal Mod. H e dal Mod. J

Esame delle entrate

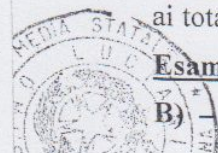
Risultano adottate dal Consiglio d'Istituto le deliberazioni relative all'ammontare delle entrate per l'esercizio previste nel Programma Annuale, pari ad € 8.596,00, nonché le variazioni, in aumento e in diminuzione, apportate nel corso dell'esercizio finanziario alle poste iniziali per un importo di € 181.567,41; le entrate complessive sono risultate pertanto pari a € 876.311,67.

Le entrate risultano riscosse per € 163.788,25, mentre quelle rimaste da riscuotere sono risultate pari a € 26.375,16, come risulta indicato nei modelli J e H.

Le somme accertate e impegnate e quelle riscosse e pagate in ciascun aggregato di spesa corrispondono ai totali risultanti dai partitari.

Esame delle spese

B) – ATTIVITA' e PROGETTI PIANO DELL'OFFERTA FORMATIVA



Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il piano dell'offerta formativa (POF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento, nonché all'approfondimento di talune delicate, attuali problematiche. Le relative risultanze contabili sono riassunte nella seguente tabella:

A T T I V I T A'

DESCRIZIONE ATTIVITA'	DOTAZIONE PER REALIZZAZIONE ATTIVITA'	SPESA IMPEGNATA FINE ESERCIZIO	%
1. Funzionamento amministrativo	€ 18.419,11	€ 11.019,76	59,83
2. Funzionamento didattico	€ 23.516,87	€ 8.435,77	35,87
3. Spese di personale	€ 3.464,72	€ 0,00	0,00
4. Spese d'investimento	€ 1.159,50	€ 35,00	3,01
5 Manutenzione edifici	€ 5.781,89	€ 2.317,91	40,09
TOTALE ATTIVITA'	€ 52.342,09	€ 21.808,44	41,66

P R O G E T T I

DESCRIZIONE PROGETTO	DOTAZIONE PER REALIZZAZIONE PROGETTO	SPESA IMPEGNATA FINE ESERCIZIO	%
P01 Progetto Sicurezza	€ 4.394,07	€ 2.894,07	65,86
P02 COMUNE DI MESSINA	€ 36.444,95	€ 29.600,00	81,22
P03 Viaggi d'istruzione	€ 1.609,40	€ 0,00	0,00
P04 Progetto Sperimentazione H	€ 2.464,64	€ 0,00	0,00
P05 Progetto area a rischio	€ 1.230,41	€ 0,00	0,00
P09 Attività di formazione	€ 4.463,42	€ 0,00	0,00
P16 Progetto "Patentino ciclomotore"	€ 562,17	€ 0,00	0,00
P24 PON 2007/2013 FSE-B1 A00DGA18124 del 15/7/2008.	€ 1.032,93	€ 0,00	0,00
P26 Progetto PON FSE A00GDA1 2096 del 3/4/09 azione F1	€ 3.096,96	€ 0,00	0,00
P35 C-1-FSE-2011-2561	€ 21.682,30	€ 0,00	0,00
P37 POR FESR06 2010/1153 bando 7667 /15/6/10 C1/1	€ 250.606,97	€ 243.601,40	97,20
P38 POR FESR06 2010/1153 bando 7667 /15/6/10 C1/8	€ 206.705,20	€ 0,00	0,00
P39 PROGETTO D1 FSE 2013-673	€ 2.079,47	€ 1.369,92	65,88
P40 PROGETTO C1 - FSE 2013-1712	€ 43.616,41	€ 38.727,93	

P41 POR - un ponte fra i popoli 2007/0144 (E.CASTR.)	€.	6.749,00	€.	5.359,60	88,79
P42 POR - una scuola per tutto 2007/0149 (E.CAST.)	€.	7.391,01	€.	7.388,16	99,96
P43 POR - miglioramo insieme 2007/0156 (E.CASTR.)	€.	6.990,02	€.	6.990,02	100,00
P44 POR - UNA SCUOLA APERTA AL MONDO 2007/0157 (E. CAS	€.	5.980,36	€.	4.775,42	79,85
P45 POR - puoi farcela a vincere il tuo futuro (E.CAST	€.	6.314,82	€.	5.039,86	82,15
P46 POR - creiamo e cresciamo insieme (E. CASTR.)	€.	7.771,71	€.	7.235,71	93,10
P47 POR - la forza dei valori 2007/0161 (E.CASTR.)	€.	7.080,06	€.	7.080,06	100,00
P48 FUNZIONAMENTO SEZ. INFANZIA REGIONALE (E. CASTR)	€.	89.653,39	€.	2.191,66	2,44
P49 EDUCAZIONE ALLA LEGALITA'	€.	5.455,23	€.	0,00	0,00
P50 POR - un ponte fra i popoli 2007/2567 (E. CAS.)	€.	3.959,19	€.	0,00	0,00
P51 POR - puoi farcela a vincere il tuo futuro	€.	1.708,88	€.	0,00	0,00
P52 POR MIGLIORAMO INSIEME 2007/2579	€.	2.317,14	€.	0,00	0,00
P53 POR - la scuola per tutti 2007/2572	€.	822,35	€.	0,00	0,00
P54 POR - la FORZA DEI VALORI 2007/2584	€.	26.516,96	€.	20.798,77	78,44
P55 POR - creiamo e cresciamo insieme 2007/2583	€.	28.808,76	€.	22.079,45	76,64
P56 POR - una scuola aperta al mondo 2007/2580	€.	22.506,85	€.	18.887,59	83,92
P57 ATTIVITA' PER LA FORMAZIONE EX P13	€.	25,00	€.	0,00	0,00
P59 LEGALITIAMO L.R.15 ANNO 2014	€.	1.719,31	€.	0,00	0,00
P60 FESR EI - 2014-1434	€.	11.810,24	€.	0,00	0,00
TOTALE PROGETTI	€	823.569,58	€	424.019,62	
Fondo di riserva	€	400,00	€	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	€	876.311,67	€	445.828,06	

Gestione dei residui (Mod. L)

I residui attivi si stabilizzano in € 340.790,09, di cui € 26.375,16 in conto competenza ed € 314.414,93 relativi agli esercizi finanziari precedenti.

I residui passivi ammontano ad € 13.122,43, di cui € 4.488,53 in conto competenza ed € 8.633,90 relativi agli esercizi finanziari precedenti. Sia i residui attivi che quelli passivi concordano con le risultanze del mod. J.



C) - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

Il risultato di Amministrazione risulta così determinato:

Situazione di cassa al 31.12.2015

Fondo cassa inizio esercizio 2015					€	200.030,28
E N T R A T E						
Somme riscosse	in conto competenza	163.788,25	in conto residui	294.344,66	€	458.632,91
Sono state emesse le reversali dal n. 1 al n. 93						
S P E S E						
Somme pagate	in conto competenza	441.339,53	in conto residui	114.007,71	€	555.847,24
Sono stati emessi i mandati dal n. 1 al n. 632						
Fondo cassa alla fine dell'esercizio					€	102.815,95
Residui Attivi	dell'esercizio	26.375,16	degli anni precedenti	314.414,93	€	340.790,09
Residui Passivi	dell'esercizio	4.488,53	degli anni precedenti	8.633,90	€	13.122,43
Differenza Residui					€	327.667,66

Entrate effettivamente accertate alla data del 31.12.2015	€	190.163,41
Spese effettivamente impegnate alla data del 31.12.2015	€	445.828,06
Disavanzo di esercizio - Gestione di competenza	€	-255.664,65

L'AVANZO COMPLESSIVO di FINE ESERCIZIO risulta così determinato:

Fondo cassa alla fine dell'esercizio	€		102.815,95
Residui Attivi a fine esercizio	€	+	340.790,09
Residui Passivi a fine esercizio	€	-	13.122,43
AVANZO COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO	€	=	430.483,61

La situazione di cassa al 31/12/2015, nell'importo suesposto, concorda con le risultanze alla stessa data del giornale di cassa e dell'estratto conto dell'Istituto cassiere la cui scheda, estratta on line, viene allegata al presente verbale del quale fa parte integrante.

Il fondo per le minute spese è gestito nelle partite di giro all'interno della voce A 01 "Funzionamento amministrativo generale". L'ammontare del fondo a disposizione del direttore amministrativo è di € 500,00, prelevati con mandato n. 2 del 26.02.2015 e la gestione è avvenuta mediante apposito registro. Alla chiusura dell'esercizio in esame il fondo è stato regolarmente reintegrato in bilancio con reversale n. 78 del 10.12.2015.

D) - CONTO PATRIMONIALE (Mod. K)

Come si evince dal seguente prospetto, la consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31 dicembre 2015 ammonta a € 541.385,68

ATTIVITA'	INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31/12/2015
IMMOBILIZZAZIONI	101.667,31	-3.887,67	97.779,64
DISPONIBILITA'	608.741,59	-267.951,50	340.790,09
TOTALE ATTIVITA'	910.439,18	-369.053,50	541.385,68

PASSIVITA'	122.641,61	-109.519,18	13.122,43
CONSISTENZA PATRIMONIALE	787.797,57	-259.534,32	528.263,25
TOTALE COMPLESSIVO	910.439,18	-369.053,50	541.385,68

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

Conclusioni

Il Collegio, presa visione della documentazione predisposta dall'istituzione scolastica, ed in particolare dei precedenti verbali n. 23 dell'8/5/2015, e 24 dell'8/6/2015 del precedente Collegio dei revisori, decide di aggiornare i lavori a data da destinarsi.

VERIFICA DI CASSA

Il conto di tesoreria unico (Banca d'Italia) intestato all'I.C. Albino Luciani è: 312855 mentre l'IBAN è : IT58X0709816500000000003967 della BANCA ANTONELLO DA MESSINA.

Verifica di cassa alla data del 24/05/2016

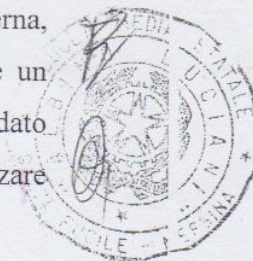
Si esaminano:



1. Saldo giornale di cassa alla data del 24/05/2016 ;
2. Estratto conto della banca alla data del 24/05/2016 ;
3. Registro delle minute spese

Dal registro di cassa risulta la seguente situazione:

Fondo di cassa inizio esercizio	€ 102.815,95
Riscossioni fino alla data del 13/05/2016 (REVERSALI dal n. 1 al n.11)	
Conto competenza	€ 22.934,50
Conto residui	€ 17.202,57
Totale Entrate	€ 40.137,07
Pagamenti fino alla data del 13/05/2016 (MANDATI dal n. 1 al n 59)	
Conto competenza	€ 27.909,16
Conto residui	€ 3.812,86
Totale somme pagate	€ 31.722,02
Fondo di cassa alla data del 24.05.2016	€ 111.231,00

Il saldo del giornale di cassa ammonta a € 111.231,00, e il saldo dell'Istituto Cassiere alla data odierna, ammonta a € 112.515,60. Dalla conciliazione dei dati i due saldi coincidono in quanto vi è un provvisorio in uscita di € 1,00 per spese di produzione e corrispondenza da regolarizzare con mandato ed un provvisorio in entrata di € 1.285,60 per restituzione somma corso di formazione da regolarizzare.





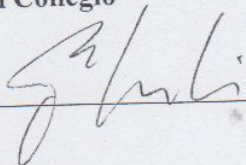
con reversale. Il Collegio, col metodo a campione, procede anche alla verifica delle reversali n 3 del giorno 29.02.2016 di € 1.895,80 per Funzionamento Manutenzione Edilizia , n 9 del giorno 13/05/2016 di € 386,85 per il Progetto orientamento , nonché dei mandati n 33 del giorno 30/03/2016 di € 638,20 per acquisto materiale igienico sanitario come da fattura n. 00779 del 24/03/2016 della Ditta Comig srl e n.48 del 21.04.2016 di € 117,00 per acquisto cornice portafoto e decori come da fattura n. 20164E12370 del 13/04/2016 della Ditta Gruppo Spaggiari Parma S.P.A.

Dal registro delle minute spese risultano effettuate spese per € 204,64, con una liquidità di € 295,36, stante l'anticipazione per un importo di € 500,00 .

La seduta è tolta alle ore 14,00.

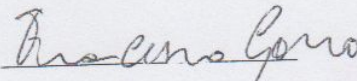
Il Presidente del Collegio

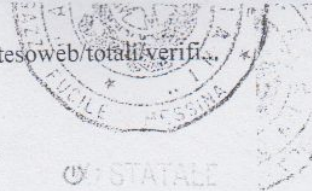
Dott. Pasquale Anastasi



Il Componente

Dott. Francesco Gazzo





Autenticato come 070980001771100

Portale enti

Istituto: 00602 - Ente: 0003967 - ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE ALBINO LUCIANI - Esercizio: 2016

- Home
- Totale
- Bilancio
- Documenti
- Servizi dispositivi
- TesoWebSign

5000 € 24-05-2016

Verifica di cassa

DETTAGLIO DATA 24/05/2016

Entrate - Numero ultima reversale 11		102.815,95
Fondo di cassa dell'esercizio precedente		40.137,07
Reversali riscosse		0,00
Reversali da riscuotere		0,00
	di cui a copertura	1.285,60
Riscossioni da regolarizzare con reversali		144.238,62
Totale entrate		
Uscite - Numero ultimo mandato 59		0,00
Deficit di cassa dell'esercizio precedente		31.722,02
Mandati pagati		0,00
Mandati da pagare		0,00
	di cui a copertura	1,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati		31.723,02
Totale uscite		
Saldo di diritto		112.515,60
Saldo di fatto		0,00
Fido		0,00
Anticipazione accordata		0,00
Anticipazione utilizzata		0,00

Banca di Credito Cooperativo
 Antonello G. Luciani
Antonello G. Luciani

