



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.: 80007

VERBALE N. 14

L'anno duemiladiciannove, il giorno 10 del mese di aprile, alle ore 14:15, presso la sede principale dell'Istituto Comprensivo n 13 "Albino Luciani" di Messina, si è riunito, su convocazione del Presidente, il Collegio dei Revisori dei Conti.

Il collegio è composto da:

Dr. Pasquale Anastasi -Presidente Collegio Revisori – Rappresentante Regione Sicilia

Dr. Francesco Gazzo -Componente Collegio Revisori – Rappresentante MIUR

Sono presenti altresì i sigg.:

Prof.ssa Grazia Patanè – Dirigente Scolastico

Dott.ssa Delia Chisari - Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

Oggetto dell'odierna convocazione è l'Esame del Conto Consuntivo E.F. 2018 e la Verifica di Cassa al 31/03/2019.

Si inizia con l'esame del Conto Consuntivo E.F. 2018 predisposto dal Direttore dei S.G.A. Esso è corredato di tutti gli allegati prescritti dal D.A. n 7753 del 28/12/2018 della Regione Siciliana, dalla circolare dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione professionale Regione Sicilia n. 8 del 13/03/2019 e dalla relazione illustrativa del Dirigente Scolastico in relazione agli obiettivi programmati.

Si evidenzia quanto segue:

L' avanzo di amministrazione al 01/01/2018 ammontava ad € 272.882,67, mentre al 31/12/2018 ammonta a € 239.185,72 per la radiazione di numerosi residui attivi inesigibili.

La gestione dell'esercizio finanziario si è chiusa al 31/12/2018 con un disavanzo di competenza di € -20.565,02 (mod.J)

La situazione finanziaria al 31/12/2018 presenta un avanzo complessivo di fine esercizio di € 218.620,70 (mod.J)

CONTO FINANZIARIO (MOD. H)

Gestione della competenza

Viste le entrate e le spese, si riportano qui di seguito i dati a consuntivo della gestione:

ENTRATE	PREVISIONE DIFINITIVA	ACCERTAMENTI	DIFFERENZE
FINANZIAMENTI STATO	€ 24.250,88	€ 24.250,88	0,00
FINANZIAMENTI REGIONE	€ 28.905,05	€ 28.905,05	0,00
FINANZIAMENTI ENTI LOCALI	€ 37.826,76	€ 37.826,76	0,00
CONTRIBUTI DA PRIVATI	€ 14.721,15	€ 14.721,15	0,00
ALTRE ENTRATE	€ 774,01	€ 774,01	0,00
Totale entrate correnti	€ 106.477,85	€ 106.477,85	0,00
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	€ 239.185,72	0,00	€ 239.185,72
TOTALE	€ 345.663,57	€ 106.477,85	€ 239.185,72

SPESE	PREVISIONE DIFINITIVA	IMPEGNI	DIFFERENZE
ATTIVITA'	€ 86.705,10	€ 37.932,78	€ 48.772,32
PROGETTI	€ 228.558,47	€ 89.110,09	€ 139.448,38
FONDO DI RISERVA	€ 400,00	0,00	€ 400,00
TOTALE SPESE	€ 315.663,57	€ 127.042,87	€ 188.620,70

Per cui si rileva un disavanzo di competenza così determinato: accertamenti in entrata € 106.477,85 , impegni di spesa € 127.042,87, differenza in disavanzo di competenza -€ 20.565,02.

Detto disavanzo di competenza concorda con il mod. H ed il mod J.

ESAME DELLE ENTRATE

Risultano iscritti nella previsione iniziale del programma annuale 2018 entrate in conto competenza pari a € 79.845,36 e deliberazioni per variazioni al programma per € 26.632,49 per un totale accertamenti al 31/12/2018 di € 106.477,85. Le entrate, pertanto, complessivamente all'avanzo anni precedenti ammontano ad € 345.663,57.

Le entrate risultano riscosse per € 96.507,39 mentre quelle rimaste da riscuotere d'esercizio sono pari ad € 9.970,46 come risulta dai modelli J e H.

Le somme accertate ed impegnate e quelle riscosse e pagate in ciascun aggregato corrispondono ai totali risultanti nei partitari.

ESAME DELLE SPESE

ATTIVITA' E PROGETTI PIANO OFFERTA FORMATIVA

Nel corso dell'esercizio l'istituto ha provveduto a sviluppare il piano dell'offerta formativa secondo i progetti e le attività descritte.

SPESE

	PROGRAMMAZIONE DEF.€	SPESE IMPEGNATE €	%
A01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	65.171,72	29.817,47	45,75
A02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	10.292,00	4.892,78	47,54
A03 SPESE DI PERSONALE	191,04	0,00	0,00
A04 SPESE D'INVESTIMENTO	3.294,00	1.419,37	43,09
A05 MANUTENZIONE EDIFICI	7.756,34	1.803,16	23,25
TOTALE ATTIVITA'	86.705,10	37.932,78	43,75

P01 Progetto Formazione	304,74	109,07	35,79
P02 COMUNE DI MESSINA	34.099,69	26.480,00	77,65
P03 Viaggi d'istruzione	2.820,00	2.820,00	100
P04 Progetto Sperimentazione H	5.327,44	0,00	0,00
P05 Prog. 10.8.A1-FESR PON-SI-2015-26 Cabl. la sc.	0,00	0,00	100
P06 Prog. 10.8.1.A3-FESR PON-SI-2015- 404 Did. Capov.	0,00	0,00	100
P07 Programma "Frutta e verdura nelle scuole"	1.370,39	0,00	0,00
P08 Progetto Orientamento	1.393,07	0,00	0,00
P09 Progetti PTOF	4.361,00	3.291,00	75,46
P10 POR-Un ponte fra i popoli	1.389,40	0,00	0,00
P11 POR-Una scuola aperta al mondo	1.204,94	0,00	0,00
P12 POR-Puoi farcela a vincere il tuo futuro	1.274,96	0,00	0,00
P13 POR-Creiamo e cresciamo insieme	536,00	0,00	0,00
P14 Scuola Materna Regionale (E.Castr.)	116.368,55	22.879,60	19,66
P15 Educazione alla legalità	5.455,23	0,00	0,00
P16 Progetto DIFFERENZIAMOCI	0,00	0,00	100
P17 Piano Nazionale Scuola Digitale	3.154,65	981,78	31,12
P18 STEM "CPU Maker"	0,00	0,00	100
P19 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-61	42.268,00	32.548,64	77,01
P20 10.2.1A-FSEPON-SI-2017-363	0,00	0,00	//
P21 10.2.2A-FSEPON-SI-2017-589	0,00	0,00	//
P22 10.1.6A-FSEPON-SI-2018-220	0,00	0,00	//
P23 10.2.2A-FSEPON-SI-2018-116	0,00	0,00	//
P24 10.2.3B-FSEPON-SI-2018-107	0,00	0,00	//
P25 10.2.5A-FSEPON-SI-2018-492	0,00	0,00	//
P26 STEM 2 "Pi Ci Car"	6.000,00	0,00	0,00
P27 Aree a rischio	1.230,41	0,00	0,00
TOTALE PROGETTI	228.558,47	89.110,09	38,99
G GESTIONE ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00
R98 FONDO DI RISERVA	400,00	0,00	0,00
Totale spese	315.663,57	127.042,87	40,25

GESTIONE DEI RESIDUI (mod. L)

I residui attivi si stabilizzano in € 56.067,19 di cui € 9.970,46 in conto competenza ed € 46.096,73 relativi agli esercizi precedenti.

I Residui passivi ammontano ad € 12.346,92 di cui € 9.391,08 d'esercizio ed € 2.955,84 degli anni precedenti.

Sia i residui attivi che i residui passivi concordano con le risultanze del mod. J.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (MOD. J)

Il risultato di Amministrazione risulta così determinato:

Fondo cassa al 01/01/2018					€ 147.795,48
		ENTRATE			

Somme riscosse Rev. Da n. 1 a 69	in conto comp.	€ 96.507,39	In conto resid.	€ 60.960,25	€ 157.467,64
		SPESE			
Somme pagate Mand. Da n. 1 a 448	In conto comp.	€ 117.651,79	In conto res.	€ 12.710,90	€ 130.862,69
FONDO CASSA A FINE ESERCIZIO					€ 174.900,43
Residui attivi	Dell'esercizio	€ 9.970,46	Degli anni precedenti	€ 46.096,73	€ 56.067,19
Residui passivi	Dell'esercizio	€ 9.391,08	Degli anni precedenti	€ 2.955,84	€ 12.346,92
			Differenza		€ 43.720,27
AVANZO COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO					€ 218.620,70
Entrate accertate al 31/12/2018					€ 106.477,85
Spese impegnate al 31/12/2018					€ 127.042,87
Disavanzo di competenza					-€ 20.565,02

La situazione di cassa al 31/12/2018, concorda con le risultanze alla stessa data con il giornale di cassa e l'estratto conto dell'Istituto cassiere.

CONTO PATRIMONIO (Mod. K)

La consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31/12/2018 ammonta ad € 314.036,67 così come il seguente dettaglio:

ATTIVITA'	INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONI	SITUAZIONE 31/12/2018
IMMOBILIZZAZIONI	113.616,46	-18.200,49	95.415,97
DISPONIBILITA'	288.709,83	-57.742,21	230.967,62
TOTALE ATTIVITA'	402.326,29	-75.942,70	326.383,59
PASSIVITA'	15.827,16	-3.480,24	12.346,92
CONSISTENZA PATRIMONIALE	386.499,13	-72.462,46	314.036,67
TOTALE COMPLESSIVO	402.326,29	-75.942,70	326.383,59

Il fondo minute spese è gestito con partite di giro ed ammonta ad € 500,00 prelevati con mandato n. 59 del 15/02/2018. Il fondo è stato regolarmente reintegrato con reversale n. 60 del 17/12/2018.

I revisori prendono atto della dichiarazione del Dirigente Scolastico e del direttore dei Servizi generali ed amministrativi che nel corso dell'anno non sono stati gestiti fondi fuori bilancio.

CONCLUSIONI

Il Collegio dei revisori dei conti tenendo conto della relazione del Dirigente Scolastico e della

regolarità della gestione amministrativo contabile degli atti esaminati esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo.

VERIFICA DI CASSA

Il conto di tesoreria unico (Banca d'Italia) intestato all'I.C. Albino Luciani è: 312855, mentre la convenzione di cassa è stata sottoscritta il 10/01/2019 con la Banca Monte dei Paschi di Siena agenzia di Messina. IBAN: IT11Y010301650000002781428

Verifica di cassa alla data del 31/03/2019.

Si esaminano:

- 1) Saldo giornale di cassa al 31/03/2019;
- 2) Verifica di cassa della banca alla data del 29/03/2019;
- 3) Modello 56T del mese di marzo 2019;
- 4) Registro delle minute spese 31/03/2019.

Dal registro di cassa risulta la seguente situazione:

FONDO CASSA INIZIO ESERCIZIO	€ 174.900,43
Riscossioni fino alla data del 31/03/2019 (ultima Rev. n. 21 del 29/03/2019)	
Conto competenza	€ 57.115,24
Conto residui	€ 0,00
Totale Entrate	€ 57.115,24
Pagamenti fino alla data del 31/03/2019 (ultimo mand. n. 116 del 22/03/2019)	
Conto competenza	€ 39.516,23
Conto residui	€ 9.391,08
Totale Spese	€ 48.907,31
Fondo di cassa alla data 31/03/2019	€ 183.108,36
-----	-----
CONTO DEL TESORIERE alla data 29/03/2019	
FONDO CASSA INIZIO ESERCIZIO	€ 174.900,43
Reversali riscosse	€ 38.761,86
Da regolarizzare con reversali	€ 18.563,38
Totale entrate	€ 57.325,24
MANDATI	€ 48.407,31
Carte contabili da regolarizzare con mandati	€ 80,00
Totale uscite	€ 48.487,31
Fondo di cassa alla data 31/03/2019	€ 183.738,36

Il saldo del giornale di cassa ammonta ad € 183.108,36 ed il saldo dell'Istituto cassiere, alla data del 29/03/2019, ammonta ad € 183.738,36. Dalla conciliazione dei dati i due saldi coincidono in quanto l'istituto cassiere ha scartato il mandato n. 20 del 28/02/2019 inviato con la distinta n. 15 del 18/03/2019 per esenzione commissioni sct non motivata per l'importo di € 500,00, perché vi sono i provvisori di entrata n. 209 e 210 del 29/03/2019 per complessivi € 210,00 relativi a contributi scolastici dei genitori da regolarizzare con reversali e perché non è ancora stata regolarizzata con mandato la carta contabile di uscita n. 1 del 29/03/2019 di € 80,00 emessa dall'istituto cassiere.

