



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
**Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia**

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE N. 2**

**"Giovanni Paolo II"**

Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di primo grado

Indirizzo **Via Torrente Forno, 58 — 98071 Capo d'Orlando (ME)**

Telefono **0941902010**

Fax **0941918239**

Codice fiscale **95008810830**

Codice Meccanografico **MEIC83000X**

Codice Univoco Ufficio **UFVHMT**

Sito Internet **www.icgiovannipaolosecondo.gov.it**

Indirizzo e-mail **meic83000x@istruzione.it**

Posta Certificata **meic83000x@pec.istruzione.it**



## ATTI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale del 10/04/2017

### RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO 2016

Presso l'Istituto Comprensivo "Giovanni Paolo II", l'anno 2017, il giorno dieci del mese di aprile, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti ricadente nell'Ambito n° 11 della Provincia di Messina, nominato con Decreto Assessoriale n° 905 del 16/03/2016 dell'Assessorato Regionale dei Beni Culturali e Ambientali e della Pubblica Istruzione – Regione Sicilia.

Il Collegio è composto da:

NR	COGNOME E NOME	RAPPRESENTANZA	RUOLO	PRESENTE	ASSENTE
1	GUGLIOTTA Pietro	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Presidente	X	
2	ALIBERTI Massimiliano	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca	Componente	X	
3	FABIO Leonilda	Enti Locali	Componente		X

È presente il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi f.f. Maria Tecla Concettina Vitale .

Il Collegio si riunisce per l'esame del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2016, ai sensi dell'art. 58 comma 4 del D.A. del 31 dicembre 2001 n. 895 e procede pertanto allo svolgimento degli adempimenti di propria competenza, con riferimento alle disposizioni contenute nel suddetto D.A..

L'organico dell'Istituto (Infanzia / Primaria / Secondaria di I Grado / ATA) è stato autorizzato dall'U.S.P. di Messina come risulta visibile sul sistema informatico del MIUR denominato "SIDI".

Prima di passare all'esame dei documenti contabili e della relazione del Dirigente Scolastico e del Direttore S.G.A., il collegio accerta che:

• l'Istituto, è così strutturato:

- Plesso Centrale Via Torrente Forno 58 - n. 4 corsi di Scuola Secondaria di I° grado con n. 10 classi ;
- Plesso di Vina - n. 1 corso di Scuola Primaria con n. 4 classi + n. 2 sez. di Scuola Infanzia;
- Plesso Furriolo - n. 1 corso di Scuola Primaria con n. 5 classe + n. 1 sez. scuola Infanzia;
- Plesso Santa Lucia - n. 2 corsi di Scuola Primaria con n. 6 classi + n. 4 sezioni di Scuola infanzia;
- Plesso Scafa - n. 1 Pluriclasse (II + V) di Scuola Primaria + n. 1 sez. di Scuola;
- Plesso Piscittina - n. 1 corso di Scuola Primaria con n. 3 classi e n. 1 Pluriclasse e n. 2 sez. di Scuola Infanzia.

Dal prospetto sotto dimostrato non sembra rilevante il numero degli alunni trasferiti, ritirati o iscritti ma non frequentanti. Ciò al fine di poter rideterminare l'effettivo numero degli alunni presenti in rapporto all'organico di fatto.

**Dati Generali** -La struttura scolastica delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

**Materna**

Sez.	Alunni iscritti	Frequentanti	ritirati/trasferiti
I	105	105	-
II	48	47	1
III	26	24	2
IV	27	27	-
Totale	206	203	3

**Elementare**

Classi	Alunni iscritti	Frequentanti	ritirati/trasferiti
I	64	63	1
II	62	61	1
III	64	62	2
IV	72	72	-
V	82	78	4
Totale	344	336	8

**Media**

Classi	Alunni iscritti	Frequentanti	ritirati/trasferiti
I	79	79	-
II	70	70	-
III	75	74	1
Totale	214	213	1

**Dati Personale -**

Alla data della presente relazione risultano in servizio presso l'Istituto le seguenti unità di personale:

Qualifiche	Unità di servizio
Dirigente di ruolo	1
Docenti di ruolo (Escluso Sostegno e Religione)	75
Docenti di religione Ruolo	1
Docenti di religione Fuori Ruolo	3
Supplenti annuali fino al termine dell'anno scolastico	/
Supplenti temporanei fino al termine delle attività didattiche	3
Docenti di sostegno di Ruolo	10
Docenti di sostegno di Fuori Ruolo	2
<b>TOTALE</b>	<b>93</b>

**A.T.A.**

Il totale del personale A.T.A. in servizio corrisponde alla dotazione organica stabilita dai parametri fissati nella tabella L prospetti 1C.

Categoria di personale	Unità in organico e in servizio
Direttore amministrativo	1
Assistenti amministrativi	4
Assistenti tecnici	---
Collaboratori scolastici	13
<b>TOTALE</b>	<b>18</b>

Rileva, altresì che, dall'organico di diritto dei Collaboratori Scolastici, sono stati accantonati, in riferimento al decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65, n. 3 posti sulla cui base un'apposita Impresa (Pellegrini-Operosa) espleta il servizio di pulizia in quasi tutte le Scuole dell'Istituto ad eccezione del plesso di Vina e Furriolo.

Il documento contabile è stato predisposto nei termini stabiliti ed è corredato di tutti i documenti previsti dall'art.18 del D.A. n. 895 del 31/12/2001:

1. CONTO FINANZIARIO mod.H

2. CONTO DEL PATRIMONIO mod.K

e i seguenti allegati :

- mod.I - n. 15 schede di rendiconto dei singoli progetti e n.03 di attività Mod. I Entrate e Uscite
- mod.J - situazione amministrativa al 31/12/2016
- mod.L - elenco dei residui attivi e passivi
- mod.M - prospetto delle spese per il personale e contratti d'opera
- mod.N - riepilogo per tipo di entrate e di spesa (progetti e attività)

Prima di verificare la correttezza dei modelli, i Revisori hanno esaminato la relazione predisposta dal Dirigente Scolastico che illustra analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2016, approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 11/04/2016 e le variazioni di Bilancio e quindi la Programmazione Definitiva.

**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, il Collegio ha 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

La situazione definitiva delle entrate e delle spese risulta dal mod. H e presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	596.512,04	

Finanziamenti Statali	100.349,70	100.349,70
Finanziamenti da Regioni	12.907,69	12.907,69
Finanziamenti da Enti locali	39.130,00	39.130,00
Contributi da privati	14.017,00	14.017,00
Gestioni economiche		
Altre entrate	18.451,59	18.451,59
Mutui		
Totale entrate	781.368,62	184.855,98
Disavanzo di competenza		163.368,50
Totale a pareggio		348.224,48

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	173.047,64	154.998,83	89,56%
Progetti	427.617,00	193.225,65	45,18%
Gestioni economiche			
Fondo di Riserva	400,00		
Disponibilità da programmare			
Totale Spese	601.064,64	348.224,48	57,93%
Avanzo di competenza			
Totale a Pareggio		348.224,48	

Pertanto l'esercizio finanziario 2016 presenta un disavanzo di competenza come di seguito indicato:

Somme accertate	184.855,98
Somme impegnate	348.224,48
Disavanzo di competenza	163.368,50

I revisori analizzano alcuni indici di bilancio ed evidenziano quanto segue:

NR	DESCRIZIONE	VALORE
1	<i>L'indice della capacità di spesa</i> — rileva una situazione di efficienza nello spendere tempestivamente nell'anno finanziario in corso;	0,82
2	<i>L'indice di accumulo dei residui passivi</i> — mostra la tempestività dell'effettuazione dei pagamenti dell'Istituzione;	0,18
3	<i>L'indice di incidenza dei residui passivi</i> — rappresenta un apprezzabile indicatore di efficienza, in quanto mette in evidenza una situazione in cui sono stati effettuati tutti i pagamenti previsti;	0,17
4	<i>L'indice di incidenza dei residui attivi</i> — rileva che le somme già definite in entrata non sono state riscosse dalla scuola.	0,22
5	<i>L'indice di dipendenza finanziaria</i>	0,24

Inoltre, il Collegio rileva che:

- a) la differenza di € 180.303,98 tra la programmazione definitiva in Entrata (€ 781.368,62) e quella in Uscita (€ 601.064,64) è determinata dalla posta dell'Aggr. Z "Disponibilità finanziaria da programmare".
- b) i pagamenti ammontano a complessivi € 287.336,93 pari al 82,51% degli impegni.
- c) le riscossioni ammontano complessivamente ad € 145.084,24 pari al 78,48% degli accertamenti.

**Esame delle Entrate**

La differenza tra le entrate della programmazione definitiva, pari ad € 781.368,62 e le somme accertate, pari ad € 184.855,98 è di € 596.512,64.

Le entrate relative alla competenza, accertate complessivamente per € 184.855,98 (compresi € 500,00 per partite di giro) risultano rimosse per € 145.084,24 mentre permangono residui attivi per € 39.771,74, come risultano indicati nel modello L, e ai quali vanno aggiunti i pregressi di € 68,00, per un totale complessivo di residui attivi al 31/12/2016 pari ad € 39.839,74.

Questo dato concorda con il mod. J ed il mod. K.

**Esame delle Spese per attività e Progetti**

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'offerta formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Dietro la previsione iniziale di € 335.815,10 di una attività progettuale - n. 09 progetti - delibera del Collegio dei Docenti, finanziata e adottata dal Consiglio d'Istituto, si è verificata una situazione definitiva di € 427.617,00 per n. 15 progetti.

**Situazione Residui (mod. L).**

La situazione dei residui è la seguente:

RESIDUI ATTIVI					
Iniziali al 01/01/2016	Riscossi	Variaz. in diminuzione	Da riscuotere	Residui esercizio 2016	Totale Residui
111.848,67	83.706,98	28.073,69	68,00	39.771,74	39839,74

V. note conclusive.

RESIDUI PASSIVI					
Iniziali al 01/01/2016	Pagati	Variaz. in diminuzione	Da pagare	Residui esercizio 2016	Totale Residui
208.957,586	97.531,99	85.422,02	26.003,57	60.887,55	86.891,12

Residui attivi dell'esercizio	39.771,74
Residui attivi dell'esercizio degli anni precedenti	68,00
<b>Totale residui attivi</b>	<b>39.839,74</b>

Residui passivi dell'esercizio	60.887,55
Residui passivi dell'esercizio degli anni precedenti	26.003,57
<b>Totale residui passivi</b>	<b>86.891,12</b>

I suddetti importi, risultanti al 31/12/2016, sono esattamente riportati nella situazione patrimoniale (mod. K) e nella situazione amministrativa (mod. J).

#### **Situazione amministrativa (mod. J).**

L'avanzo di amministrazione, evidenziato nel modello J, risulta così determinato:

Fondo di Cassa esistente all'inizio di esercizio	649.504,35
Ammontare somme riscosse	229.291,22
Ammontare dei pagamenti eseguiti	385.368,92
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>	<b>493.426,65</b>

<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	33.839,74	
- Residui passivi	€	86.891,12	
		Diff.	€ -47.051,38
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>			<b>€ 446.375,27</b>

La situazione di cassa al 31/12/2016 dell'importo di € 493.426,65 (di cui € 5.645,00 sul SC/FRUTTIFERO ed € 487.781,65 sul SC/INFRUTTIFERO), concorda con le risultanze alla stessa data del giornale di cassa e dell'estratto conto della Banca d'Italia (T.U.).

Alla data del 31/12/2016 sul conto corrente postale n. 1016824003, intestato all'Istituzione Scolastica, risulta depositata la somma di € 0,00.

L'economia del fondo per le minute spese, per un importo pari ad euro 500,00, è stata regolarmente versata in bilancio con reversale n. 313 del 26/11/2016.

## Adempimenti fiscali

I modelli 770/2016, IRAP/2016, sono stati presentati nei termini di legge.

### Situazione patrimoniale (mod. K).

Dal modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta che la consistenza patrimoniale dell'Istituto a fine esercizio, data dalla differenza tra il totale dei valori degli elementi attivi e quello dei valori passivi, è pari a € 905.779,98. Il valore attribuito ai singoli beni dell'attivo e del passivo corrispondono con quelli risultanti dal registro dell'inventario.

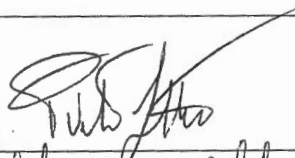
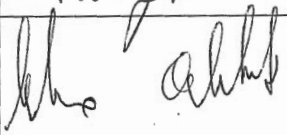
	Situazione al 01/01/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	351.298,04	7.279,98	358.578,02
Totale Disponibilità	763.439,52	-230.173,13	533.266,39
Totale dell'attivo	1.114.737,56	-222.893,15	891.844,41
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	1.114.737,56	-222.893,15	891.844,41
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	208.957,58	-122.066,46	86.891,12
Consistenza Patrimoniale	905.779,98	-100.826,69	804.953,29
Totale a pareggio	1.114.737,56	-222.893,15	891.844,41

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

### **Conclusioni**

Il Collegio dei Revisori dei conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche effettuate sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, considerato che dai controlli non sono emerse situazioni particolari di rilievo, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2016.

Il presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NR	COGNOME E NOME	RAPPRESENTANZA	RUOLO	FIRMA
1	GUGLIOTTA Pietro	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Presidente	
2	ALIBERTI Massimiliano	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca	Componente	
3	FABIO Leonilda	Enti Locali	Componente	Assente giustificata