



ISTITUTO COMPRENSIVO "G. LA PIRA – D. GENTILUOMO"

Via Gerobino Fraz. Camaro 98149 MESSINA

Cod.fiscale 97093530836 - Cod.meccanografico MEIC864003

E-mail: meic864003@istruzione.it - meic864003@pec.istruzione.it

VERBALE N. 05 /2019

Presso l'Istituto Comprensivo "G. La Pira – D. Gentiluomo" di Messina, l'anno 2019 il giorno 12, del mese di aprile, in proseguo al verbale n° 04/2019, si è riunito il Collegio dei Revisori Legali dei Conti ambito n°4, nominato dall'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale – Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - con D. A. n° 584 del 24 febbraio 2016, che comprende le Istituzioni Scolastiche di Messina. I.C. La Pira-Gentiluomo, I.C. G. Leopardi, I.C. Manzoni-Dina e Clarenza e I.C. S. Margherita.

Il collegio è composto:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assente/Presente
Carmelo	Scalisi	Assess. Reg. Istr. E Form. Prof.	Presente
Giovanni	Fileccia	Miur	Presente
Santino	De Salvo	Ente locale di Messina	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2018 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile (D.I. 1° febbraio 2001, n.44 - D. A. 895 del 31/12/2001 - D.A. n. 7753 del 28/12/2018 e D.I. 129 28/08/2018).

Il collegio procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L
4. Conto Patrimoniale (Mod. K)
 1. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
 2. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al



31/12/18

3. Coerenza nella compilazione del modello K

Istituzione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordezza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordezza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12/18
3. Coerenza nella compilazione del modello J

Prima di riferire sulle risultanze dell'esame degli atti relativi al conto consuntivo in parola, il Collegio ha ritenuto opportuno evidenziare quanto segue:

La gestione dell'esercizio finanziario 2018, si è chiusa con un avanzo di competenza di € 2.993,80; la situazione finanziaria a fine esercizio presenta un saldo di cassa di € 177.840,54; il programma annuale relativo all'esercizio finanziario oggetto di esame del conto consuntivo risulta approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 12/02/2018 verbale n. 19.

Conto Finanziario (Mod. H)

Prima delle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto 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 2018 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Somme Riscosse	Somme rimaste da Riscuotere	Disponibilità In + o -
Avanzo di amministrazione	164.824,14	0,00	0,00	0,00	164.824,14
Finanziamenti Statali	1.088,42	1.088,42	1.088,42	0,00	0,00
Finanziamenti da Regioni	23.483,70	23.483,70	23.483,70	0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	25.182,55	25.182,85	23.507,94	1.674,61	0,00
Contributi da privati	30.415,78	30.415,78	30.415,78	0,00	0,00
Gestioni economiche	0	0	0	0,00	0,00
Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
Altri	0	0	0	0,00	0,00
Totale entrate	244.944,60	80.170,46	78.495,85	1.674,61	164.824,14
Disavanzo di competenza		0,00			
Totale a pareggio		80.170,46			

PESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Somme pagate (c)	Somme rimaste da pagare	Differenze In + o -
Attività	91.208,91	58.352,21	56.352,21	2.000,00	32.856,70
Progetti	43.621,51	18.824,45	9.992,88	8.831,57	24.797,06
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
Totale Spese	135.130,42	77.176,66	66.345,09	10.831,57	57.953,76
Avanzo di competenza		2.993,80			
Totale a Pareggio		80.170,46			

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di € 2.993,80.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 57 % di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2018	Riscossi	Da riscuotere anni prec.	Residui esercizio 2018	Variation in diminuzione anni prec.	Totale Residui
Residui Attivi	2.806,989	1.288,82	1.518,16	1.674,61	0,00	3.192,77

	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da pagare anni prec.	Residui esercizio 2018	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	4.340,79	1.656,99	2.656,56	10.831,59	118,24	13.397,13

Il Collegio dei Revisori, esaminando il complesso dei residui attivi, invitano a valutare la possibilità di una eventuale radiazione dopo un'attenta verifica dei titoli giuridici per il loro mantenimento.

Al 31.12.2018 risultano incassati residui attivi per € 1.288,82 e pagati residui passivi per € 1.656,99.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 291.262,90.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/2018	Variations	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	122.894,72	732,00	123.626,72
Totale Disponibilità	168.864,93	12.168,38	181.033,31

Totale dell'attivo	291.759,65	12.900,38	304.660,03
Deficit Patrimoniale	0	0	0
Totale a pareggio	291.759,65	12.900,38	304.660,03
PASSIVO			
Totale debiti	4.340,79	9.056,34	13.397,13
Consistenza Patrimoniale	287.418,86	3.844,04	291.262,90
Totale a pareggio	291.759,65	12.900,38	304.660,03

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2018			166.057,95
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018	
Riscossioni	1.288,82	78.495,85	245.842,62
Pagamenti	1.656,99	66.345,09	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			177.840,54
Residui Attivi	1.518,16	1.674,61	3.192,77
Residui Passivi	0	13.397,13	13.397,13
Avanzo o disavanzo di amministrazione al 31/12/2018	0	0	167.636,18

Il Fondo cassa al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a € 177.840,54, in concordanza con l'estratto conto della Banca Agricola Popolare di Ragusa e con le scritture del libro giornale al 31 dicembre 2018.

Il fondo minute spese servizio alla chiusura dell'esercizio in esame, è stato regolarmente versato in bilancio con reversale n. 46 del 19.12.2018.

I Revisori prendono atto della dichiarazione del sostituto Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e del Dirigente Scolastico, prot. n. 0003580 del 12/04/2019, che nel corso dello stesso esercizio finanziario non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

Infine, il Collegio dei Revisori prende atto della trasmissione telematica del modello 770/18 inviato il 30/10/2018 con prot. n. 18103010343810948 e del mod IRAP 2018 inviato il 30/10/2018 con prot.n. 18103010245511977.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento, deliberato nella seduta del 20/12/2018 e approvato dal Consiglio di Istituto il 21/12/2018.

In particolare i Revisori prendono in esame la documentazione relativa al progetto "Trinity" e controllano il mandato n° 156 del 15/06/2018 di € 45,00 per rimborso quota Trinity all'alunno Tricomi della classe 2^a B.

L'esame della predetta documentazione, scelta a campione, non ha dato luogo ad alcun rilievo.

Conclusioni

I Revisori Legali dei Conti, sulla base degli atti esaminati, esprimono parer favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2018 ed invitano il sostituto DSGA all'inoltro al Consiglio di Istituto.

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

Carmelo	Scalisi	Presidente
Giovanni	Fileccia	Componente
Santino	De Salvo	Componente

S. Scalisi
Fileccia
De Salvo

