

VERBALE N. 16
CONTO CONSUNTIVO
ANNO 2018

Oggi 26 aprile 2018, presso la sede dell'Istituto Magistrale Statale "Regina Elena" di Acireale si è riunito il Collegio dei revisori dei conti nelle persone dei Sigg.ri:

- Dott. Alfio Cesare Maria Gulisano (Presidente) in rappresentanza della Regione Siciliana;
- Dott. Calogero Cittadino (Componente) in rappresentanza del Ministero della Pubblica Istruzione;

ai sensi dell'art. 58 e seguenti del D.L. 44/2001, del D.A. n.895 del 31/12/2001, delle pregresse note ministeriali, del Regolamento Amministrativo contabile dettato dal D.L. 28 Agosto 2018 hanno proceduto all'esame del Conto Consuntivo E.F. 2018 dell'Istituto Magistrale Statale "Regina Elena" di Acireale avente inizio il 01/01/2018 e chiuso al 31/12/2018.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Il Conto Consuntivo (finanziario) annuale per l'esercizio 2018 elaborato al 31/12/2018 mette in evidenza le seguenti risultanze:

ENTRATE CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO AL 31/12/2018

ENTRATE						
Aggr.	Voce	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza in + o -
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	203.949,36				203.949,36
01	NON VINCOLATO	27.804,00				27.804,00
02	VINCOLATO	176.145,36				176.145,36
02	FINANZIAMENTI DELLO STATO	28.479,89	28.479,89	28.479,89		
01	DOTAZIONE ORDINARIA	615,66	615,66	615,66		
02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	191,04	191,04	191,04		
04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	27.673,19	27.673,19	27.673,19		
05	FONDO AREE SOTTOUTILIZZATE FAS					
03	FINANZIAMENTI DELLA REGIONE	30.808,64	30.808,64	30.808,64		
01	DOTAZIONE ORDINARIA	30.808,64	30.808,64	30.808,64		
02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI					
04	FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI	131.966,12	52.127,12	20.109,97	32.017,15	79.839,00
01	UNIONE EUROPEA	104.236,18	24.397,18		24.397,18	79.839,00
02	PROVINCIA NON VINCOLATI					
03	PROVINCIA VINCOLATI	27.729,94	27.729,94	20.109,97	7.619,97	
04	COMUNE NON VINCOLATI					
05	COMUNE VINCOLATI					
06	ALTRE ISTITUZIONI					
05	CONTRIBUTI DA PRIVATI	37.602,44	37.602,44	37.602,44		
01	FAMIGLIE NON VINCOLATI	25.504,23	25.504,23	25.504,23		
02	FAMIGLIA VINCOLATI	63.577,00	63.577,00	63.577,00		
03	ALTRI NON VINCOLATI	8.521,21	8.521,21	8.521,21		
04	ALTRI VINCOLATI					
06	PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
01	AZIENDA AGRARIA					
02	AZIENDA SPECIALE					
03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
07	ALTRE ENTRATE	4.903,35	4.903,35	4.050,72	852,63	
01	INTERESSI	9,56	9,56	9,56		
02	RENDITE					
03	ALIENAZIONE DI BENI					
04	DIVERSE	4.893,79	4.893,79	4.041,16	852,63	
08	MUTUI					
01	MUTUI					
02	ANTICIPAZIONI					
Totale entrate		497.789,80	213.921,44	181.051,66	32.869,78	283.788,36
Disavanzo di competenza			24.542,99			
Totale a pareggio			238.464,43			

SPESE						
Aggr.	Voce	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	differenza in + o -
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
A	ATTIVITA'	104.361,63	96.849,06	94.882,42	1.966,64	7.512,57
	A01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	31.299,80	31.242,91	29.276,27	1.966,64	56,89
	A02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	38.807,36	34.550,77	34.550,77		4.256,59
	A03 SPESE DI PERSONALE	11.659,19	8.569,16	8.569,16		3.090,03
	A04 SPESE D'INVESTIMENTO	5.239,73	5.140,87	5.140,87		98,86
	A05 MANUTENZIONE EDIFICI	17.355,55	17.345,35	17.345,35		10,20
P	PROGETTI	325.398,29	141.615,37	141.615,37		183.782,92
	P01 CORSI DI LINGUA INGLESE	7.747,50	6.314,00	6.314,00		1.433,50
	P02 SPESE VARIE D'UFFICIO CONTO EE. LL	28.525,85	20.501,34	20.501,34		8.024,51
	P03 LABORATORIO TEATRALE	1.658,23	1.410,00	1.410,00		248,23
	P04 CREARE CON L'ARGILLA	1.000,00				1.000,00
	P05 D.E.L.F. FRANCESE	4.562,25	4.097,80	4.097,80		464,45
	P06 ALFABETIZZAZIONE LINGUA TEDESCA	3.715,60	2.736,70	2.736,70		978,90
	P07 ALFABETIZZAZIONE LINGUA SPAGNOLA	3.854,94	3.854,94	3.854,94		
	P08 L'ORTO DEI SEMPLICI	2.616,54	2.616,54	2.616,54		
	P10 CORSO DI ARABO	700,00	700,00	700,00		
	P12 CORSO ECDL	8.451,13	8.450,24	8.450,24		0,89
	P14 ADEGUAMENTO SICUREZZA	8.000,00	7.893,54	7.893,54		106,46
	P15 VIAGGI ISTRUZIONE E VISITE GUIDATE	45.591,89	45.591,89	45.591,89		
	P16 ALTERNANZA SCUOLA LAVORO ART.1 COMMA 36 DELLA LEGGE 13/07/2015, N.107	29.497,33	21.650,39	21.650,39		7.846,94
	P17 ORIENTAMENTO STUDI E LAVORO	2.914,78	1.523,10	1.523,10		1.391,68
	P20 FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO DOCENTI E ATA	5.208,28	927,96	927,96		4.280,32
	P21 PON LA SCUOLA E' PER TUTTI PON 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-379	35.574,00	185,79	185,79		35.388,21
	P22 ERASMUS+ RESEARCHING FOR THE FUTURE 2017-1-ES01-KA219- 036024_3	21.689,04	6.508,51	6.508,51		15.180,53
	P23 PON COMPETENZE DI BASE 10.2.2A FSEPON-SI-2017-299	40.135,50				40.135,50
	P24 PON ALTERNANZA SCUOLA LAVORO 10.2.5A-FSEPON-SI-2017-73	39.703,50				39.703,50
	P25 PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE	3.154,65				3.154,65
	P26 FESR LABORATORI INNOVATIVI 10.8.1.B1-FESRPON-SI-2018-183	24.397,18				24.397,18
	P37 PROGETTO LEGALITA' IN RETE PERCORSI CONDIVISI DI LEGALITA'	6.700,00	6.652,53	6.652,53		47,47
G	GESTIONE ECONOMICHE					
	G01 AZIENDA AGRARIA					
	G02 AZIENDA SPECIALE					
	G03 ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04 ATTIVITA' CONVITTUALE					
R	FONDO DI RISERVA	900,00				900,00
R99	FONDO DI RISERVA	900,00				900,00
Totale spese		430.659,92	236.464,43	236.497,79	1.966,64	132.195,43
Avanzo di competenza						
Totale a pareggio			236.464,43			

I precedenti prospetti evidenziano un disavanzo di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 pari a €. 24.542,99.

La situazione amministrativa al 31/12/2018 presenta un fondo cassa a fine esercizio di €.107.998,24, tale fondo concorda con le risultanze del"estratto conto bancario al 31/12/2018.

L'estratto conto Tesoreria dello Stato sezione di Catania di cui trattasi costituisce parte integrante del presente verbale.

Il Collegio passa al controllo dei prospetti elencanti i residui attivi e passivi al 31/12/2018, dai quali si evince un totale di residui attivi pari a €. 73.614,78 mentre vi sono residui passivi per €.2.206,65.

L'avanzo complessivo di amministrazione risulta dalla seguente somma algebrica:

Fondo cassa al 31/12/2018		107.998,24
Residui Attivi	+	73.614,78
Residui Passivi	-	2.206,65
		<u>179.406,37</u>

La documentazione contabile in esame è stata predisposta in coerenza con le vigenti disposizioni normative.

REGISTRO MINUTE SPESE

Ai sensi del D.l. 28 Agosto 2018 le somme messe a disposizione del DSGA per le minute spese, risultano regolarmente utilizzate.

ESAME DEL CONTO PATRIMONIALE

Il conto del Patrimonio (mod.K) espone la consistenza patrimoniale dell'Istituto.

Nell'attivo si evidenziano in totale le somme relative alle immobilizzazioni e alle disponibilità, così ripartite:

IMMOBILIZZAZIONI

✚ Situazione al 01/01/2018	€.183.599,27
✚ Variazione in diminuzione intervenuta nell'esercizio	€.- 24.526,36
✚ Situazione al 31/12/2018	€.159.072,91

DISPONIBILITÀ

✚ Situazione al 01/01/2018	€.215.430,03
✚ Variazione in diminuzione intervenuta nell'esercizio	€.- 24.324,94
✚ Situazione al 31/12/2018	€.191.105,09

TOTALE ATTIVO

✚ Situazione al 01/01/2018	€.399.029,30
✚ Variazione in diminuzione	€.- 48.851,30
✚ Situazione al 31/12/2018	€.350.178,00

Nel Passivo si evidenziano in totale le somme relative ai debiti così ripartite:

✚ Situazione al 01/01/2018	€. 1.988,60
✚ Variazione intervenute nell'esercizio	€. 218,05
✚ Situazione al 31/12/2018	€. 2.206,65

La consistenza Patrimoniale netta risulta così determinata:

✚ Situazione al 01/01/2018	€.397.040,70
✚ Variazione in diminuzione intervenuta nell'esercizio	€.- 49.069,35
✚ Situazione al 31/12/2018	€.347.971,35

TOTALE PASSIVO

✚ Situazione al 01/01/2018	€.399.029,30
✚ Variazione in diminuzione	€.- 48.851,30
✚ Situazione al 31/12/2018	€.350.178,00
✚ La somma dei debiti (pari a €2.206,65) e della consistenza Patrimoniale (pari a €347.971,35) concorda con il totale attivo di €350.178,00)	

Gli importi del Conto del Patrimonio mod. K all'1/1/18 per quanto concerne:

- ✚ Le immobilizzazioni pari a €183.599,27 concordano con il corrispondente importo al 31/12/2017 del mod. K relativo all'anno 2017
- ✚ I crediti pari a €44.155,52 concordano con il corrispondente importo al 31/12/2017 del mod. K relativo all'anno 2017
- ✚ Le disponibilità liquide €215.430,03 concordano con il corrispondente importo al 31/12/2017 del mod. K relativo all'anno 2017
- ✚ I debiti pari a €1.988,6 con il corrispondente importo al 31/12/2017 del mod. K relativo all'anno 2017
- ✚ La consistenza patrimoniale pari a €397.040,70 concorda con il corrispondente importo al 31/12/2017 del mod. K relativo all'anno 2017

L'importo delle immobilizzazioni materiali al 31/12/2018 pari a €159.072,91 concorda con l'importo dei registri degli inventari. In base alle disposizioni di legge si è provveduto all'applicazione delle percentuali di ammortamento dei beni.

Conclusioni

I sottoscritti hanno accertato:

1. Che l'istituzione scolastica, nella predisposizione del conto consuntivo annuale per l'esercizio finanziario 2018 chiuso al 31/12/18 ha tenuto conto delle direttive emanate dal MIUR
2. Che la stessa si è attenuta alla regolarità della contabilità
3. Che le risultanze contabili coincidono con l'estratto conto dell'istituto cassiere
4. Che la differenza tra le somme pagate e da pagare coincide con i residui passivi dell'esercizio
5. Che si dà atto della correttezza delle operazioni di rinnovo inventariale eseguite.

Tutto ciò premesso esprimono il parere di regolarità contabile sul c/consuntivo E.F. 2018 chiuso al 31/12/2018

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

Il collegio dei Revisori dei conti

ALFIO C. M. GULISANO _____

CALOGERO CITTADINO _____



Dettagli Controllo



VERBALE N. 16.pdf.p7m (480049 bytes)



data e ora impostata per la verifica : 26-04-2019 08:26:12 UTC



superata Completamente



Dettaglio firmatari (Firmatari 2 - Controfirmatari 0)



Firmatario 1 CITTADINO CALOGERO

-  La firma e' conforme alla deliberazione CNIPA 45/2009
-  Digest Algorithm: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
-  Encryption Algorithm: 1.2.840.113549.1.1.11
-  Certificato credibile
-  Certificato Valido fino al 29-05-2020 23:59:59 UTC
-  Certificato non revocato
-  QCStatement
 -  Dispositivo sicuro
 -  Periodo conservazione informazioni 20
 -  Certificato qualificato
-  nonRepudiation
-  Data e ora di firma : 26-04-2019 07:06:02 UTC



Firmatario 2 GULISANO ALFIO CESARE MARIA

-  La firma e' conforme alla deliberazione CNIPA 45/2009
-  Digest Algorithm: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
-  Encryption Algorithm: 1.2.840.113549.1.1.11
-  Certificato credibile
-  Certificato Valido fino al 10-10-2020 23:59:59 UTC
-  Certificato non revocato
-  QCStatement
 -  Dispositivo sicuro
 -  (0.4.0.1862.1.5):[[<https://www.pec.it/repository/arubapec-qualif-pds-en.pdf>, en], [<https://www.pec.it/repository/arubapec-qualif-pds-it.pdf>, it]]
 -  Periodo conservazione informazioni 20
 -  Certificato qualificato
-  nonRepudiation
-  Data e ora di firma : 26-04-2019 08:26:12 UTC