

**Istituto di Istruzione Superiore
"VIRGILIO"**

C/da Prato - 93014 Mussomeli - Tel 0934/993967 - fax 0934/952156

VERBALE N° 15

- L'anno 2014 il giorno 11 del mese di aprile alle ore 10.35, i sottoscritti Revisori dei Conti dell'Istituto di Istruzione Superiore "Virgilio" di Mussomeli
- dott. Salvatore Dilena, presidente, in rappresentanza dell'Assessorato Regionale alla Pubblica Istruzione;
- dott. Carmelo Davide Nicoletti, componente, in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca;

hanno proceduto, previa verifica di cassa, all'esame del Conto Consuntivo relativo all'esercizio 2013, redatto in conformità del D.L. n. 44 del 2011.

Assente giustificato il dott. Gianni Di Bella, componente, in rappresentanza della Provincia Regionale di Caltanissetta

Preliminarmente viene effettuata una verifica di cassa, alla sera del 10/04/2014.

VERIFICA DI CASSA

FONDO DI CASSA **all'01/01/2013** **€. 95.683,86**

ENTRATE

Competenze

€. 5.046,42

Residui

€.100.223,58

€.105.270,00

TOTALE

€ 200.953,86

USCITE

Competenze

€. 22.465,14

Residui

€. 69.589,82

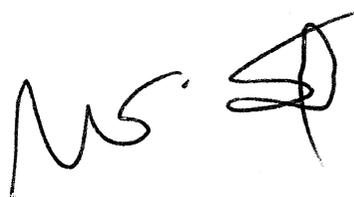
TOTALE

€. 92.054,96

Fondo di Cassa alla sera del _10/04/2014 **€. 108.898,90**

Esiste, pertanto, perfetta concordanza tra il fondo di cassa risultante dal giornale di cassa dell'Istituto Scolastico e la disponibilità di fondi presso l'Istituto Cassiere.

Nel giornale di cassa è stato posto il visto di concordanza.



CONTO CONSUNTIVO 2013

Il collegio procede quindi, ai sensi dell'art. 58, comma 4, del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1° febbraio 2001, n. 44, all'esame, del conto consuntivo 2013.

Il conto consuntivo 2013, predisposto dal Direttore dei SGA e sottoposto dal Dirigente Scolastico e al Collegio dei Revisori, è stato elaborato conformemente alle norme generali disposte dall'Assessorato Regionale BB.CC.AA. e P.I. (Circolare Assessoriale n.6 del 28/03/2014 e dal Ministero P.I. con D.I. n. 44/2001.

Il conto consuntivo è stato redatto utilizzando i seguenti schemi per la rilevazione dei dati come previsto dall'art. 18 del D.I. n. 44/01:

- ❑ **Modello H** Conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2013
- ❑ **Modello J** Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2013
- ❑ **Modello I** Rendiconto Progetto/Attività
- ❑ **Modello K** Conto del patrimonio
- ❑ **Modello L** Elenco residui attivi e passivi
- ❑ **Modello M** Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera
- ❑ **Modello N** Riepilogo per tipologia di spesa.

L'esame delle risultanze è stato svolto anche sulla scorta della relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico.

La modulistica utilizzata è quella prevista dall'art. 30 del D.A. n°895 del 31/12/2001.

Gli importi delle previsioni iniziali di cui al *modello I* concordano con quelle dei rispettivi progetti previsti nei rispettivi *modelli B* del Programma Annuale 2013; mentre gli importi complessivi delle previsioni definitive di tutti i progetti realizzati concordano con quelli del *modello N* e del *modello H*.

Risultano agli atti per ogni progetto realizzato i provvedimenti connessi alle variazioni apportate alle previsioni iniziali.

Le ritenute previdenziali ed erariali risultano regolarmente versate alle scadenze.

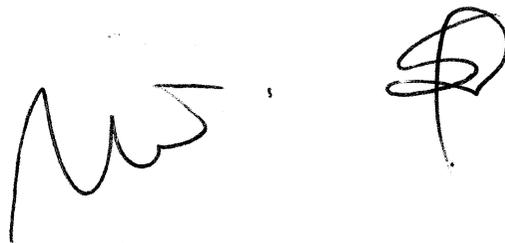
I mandati e le reversali, corredati dei documenti giustificativi e regolarmente imputati e quietanzati, risultano cronologicamente registrati nel giornale di cassa.

L'importo nel *modello M*, relativo alle spese del personale, è comprensivo degli oneri a carico dello Stato.

Il documento contabile, distinto in conto finanziario e in conto patrimoniale, presenta le risultanze, che attraverso l'esame dei vari modelli, qui di seguito vengono riportate.

CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle risultanze di cui alle verifiche periodiche svolte, delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente Scolastico in merito all'andamento della gestione dell'Istituzione scolastica, il collegio, dopo avere proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, dà atto che il Conto finanziario 2013 presenta i seguenti dati:

Two handwritten signatures in black ink are located at the bottom right of the page. The first signature is a stylized, cursive 'MS' and the second is a more complex, circular signature.

ENTRATE

Aggr.		Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza in + o in -
01	Avanzo di amministrazione	79.357,40				79.357,40
02	Finanziamenti dello Stato	6.497,72	6.497,72	6.497,72		
03	Finanziamenti della Regione	69.015,26	69.015,26	69.015,26		
04	Finanziamenti da Enti Locali	369.017,72	369.017,72	74.816,00	294.201,72	
05	Contributi da privati	82.302,00	82.302,00	82.302,00		
06	Proventi da gestione economica					
07	Altre entrate	38,12	38,12	38,12		
08	Mutui	////	////	////		
	Totale delle entrate	606.228,22	526.870,82	232.669,105	294.201,72	79.357,40
	Disavanzo di competenza		958,60			
	Totale a pareggio		527.829,42			

SPESE

Aggr.		Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza in + o in -
A	Attività	135.704,80	78.467,45	78.467,45		57.237,35
P	Progetti	469.523,42	449.361,97	137.859,33	311.502,64	20.161,45
G	Gestione Economiche					
R	Fondo di riserva	1.000,00				
	Totale Spese	606.228,22	527.829,42	216.326,78	311.502,64	78.398,80
	Avanzo di competenza		//////////			

	Totale a pareggio		527.829,42			
--	--------------------------	--	-------------------	--	--	--

GESTIONE DI RESIDUI mod. L

Dall'esame del Mod. L si attesta, in ordine alla gestione dei residui attivi, indicati in € **334.671,29** che essi provengono dall'esercizio 2012 e 2013 .

I residui passivi risultano provenienti dall'E.F. 2012 e 2013 e ammontano a € **351.955,18**

I revisori dei conti hanno preso atto dell'effettiva consistenza dei suddetti residui attivi e passivi.

SITUAZIONE DI CASSA (mod. J)

	In conto		Totale
	Competenza	Residui	
Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio			35,133,25
Ammontare delle somme riscosse	232,669,10	338,811,68	606,614,03
Ammontare dei pagamenti eseguiti	216,326,78	294,603,39	510,930,17
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			95.683,86

Il fondo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde alle risultanze del giornale di cassa e al saldo alla stessa data del c/c n. 000300002962 acceso presso l'Istituto di credito " Unicredit " Agenzia di Mussomeli e non comprende il saldo del c/c postale pari ad €171,81 acceso presso le Poste Italiane, che invece viene riportato nel modello K.

Nel suddetto giornale di Cassa è stato posto il visto di concordanza.

Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza

		Totale
Somme riscosse	(+)	232,669,10
Somme rimaste da riscuotere	(+)	294.201,72
<i>Totale entrate effettive accertate nell'esercizio</i>	[A]	526,870,82
Somme pagate	(+)	216.326,78
Somme rimaste da pagare	(+)	311,502,64
<i>Totale spese effettive impegnate nell'esercizio</i>	[B]	527.829,42
disavanzo di esercizio	(A) - (B)	958,60

Avanzo (o disavanzo) complessivo a fine esercizio

Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			95.683,86
Residui attivi risultanti al 31.12.2013		334.671,29	334.671,29
Residui passivi risultanti al 31.12.2012		351.955,18	351.955,18
<i>Differenza</i>			-17.283,89
Avanzo di amministrazione a fine esercizio			78.399,97

I dati su esposti trovano corrispondenza nelle scritture contabili dell'Istituto.

L'avanzo di amministrazione di **Euro 78.399,97** risulta così suddiviso:

- importo vincolato € 17.952,16
- importo non vincolato € 60.447,81 : utilizzato € 20.447,81, da utilizzare € 40.000,00

SITUAZIONE DEL CONTO CORRENTE POSTALE

Al 31-12-2013 il registro in argomento presenta un saldo attivo pari ad € **171,81** e concorda con quello riportato nell'estratto conto di fine esercizio rilasciato dall'Ufficio postale di Mussomeli.

Su tale registro è stato posto il visto di concordanza.

SPESE PER IL PERSONALE – (Mod. M)

Le spese per il personale (Accessori e personale a tempo determinato) corrispondono a quanto riportato nell'allegato "Mod. M" e si riferiscono alle supplenze brevi e a compensi accessori .

I docenti in servizio sono n. 53 mentre il numero del personale A.T.A. ammonta a n. 24 unità .

Per il suddetto personale relativamente ai compensi accessori è stata predisposta un' apposita determinazione delle risorse finanziarie relative al Fondo di Istituto e debitamente specificato nella contrattazione decentrata di Istituto con le RSU.

CONTO PATRIMONIALE (mod. k)

Nel conto del patrimonio è rilevata la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e alla fine dell'esercizio, e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Tra le disponibilità liquide figura il saldo del c/c bancario e del c/c postale pari ad € 95.855,67 che differisce dal fondo di cassa evidenziato nel modello J (€95.683,86) in quanto in quest'ultimo modello non viene riportato il saldo del c/c postale.

I revisori hanno proceduto al controllo del registro dell'inventario accertando la regolarità dei valori ivi iscritti con quelli della situazione patrimoniale . Su tali registri è stato apposto il visto. Si riportano di seguito, in sintesi, i dati del conto del patrimonio:

ATTIVO		Situazione al 01/01/2013	Variazioni	Situazione al 31/12/2013
A	IMMOBILIZZAZIONI			
A-1	Immateriali	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
A-2	Materiali			
A-2-2	Impianti e macchinari	156.221,45	800,00	157.021,45
A-2-3	Attrezzature	366.059,95	1.523,56	367.583,51
A-2-6	Altri beni	18.226,29	2.307,80	20.534,09
	Totale	540.507,69	4.631,36	545.139,05
A-3	Finanziarie	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni	540.507,69	4.631,36	545.139,05
R	DISPONIBILITA'			
R-1	Rimanenze	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
R-2	Crediti (residui attivi)			
R-2-1	Verso lo Stato			
R-2-2	Verso altri	386.159,78	-51.488,49	334.671,29
	Totale	386.159,78	-51.488,49	334.671,29
R-3	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
R-4	Disponibilità liquide			
R-4-1	Depositi bancari e postali	35.133,25	60.722,42	€ 95.855,67
	Totale	35.133,25	60.722,43	€ 95.855,67
	Totale disponibilità	421.293,03	9.233,93	430.526,96
C	DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ATTIVO	961.800,72	13.865,29	975.666,01
	PASSIVO	Situazione al 01/01/2013	Variazioni	Situazione al 31/12/2013
A	DEBITI			
A-1	A lungo termine	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
A-2	Residui passivi			
A-2-1	Verso lo Stato			
A-2-2	Verso altri	341.935,63	10.019,55	351.955,18
	Totale	341.935,63	10.019,55	351.955,18
	Totale debiti	341.935,63	10.019,55	351.955,18
R	CONSISTENZA PATRIMONIALE	619.865,09	3.673,93	623.539,02
	TOTALE PASSIVO	961.800,72	13.693,48	975.494,20



CONCLUSIONI

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.

Per quanto riguarda la gestione dei residui si è accertata la sussistenza del titolo giuridico per il mantenimento degli stessi nelle scritture contabili. Si è accertato, tra l'altro, che la situazione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e quelli formatisi nell'esercizio di competenza concorda con le risultanze contabili.

Gli interessi attivi maturati sui depositi bancari hanno trovato integrale iscrizione sulla competenza dell'esercizio nel quale si è verificato l'accertamento.

Riscontrata la conformità delle scritture alla documentazione dei fatti di gestione, e verificato, altresì, che l'andamento della gestione finanziaria, contabile e patrimoniale si è sviluppato nel pieno rispetto dei principi della legittimità e della proficuità economico-finanziaria, il Collegio dei revisori dei conti esprime

PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2013 dell'Istituto di Istruzione Superiore "Virgilio" - Liceo Classico - Liceo Scientifico - IPSAA, da parte del Consiglio d'Istituto.

Il presente verbale, letto confermato e sottoscritto, viene chiuso alle ore 15:00.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI:

(dott. Salvatore Dilena)

(dott. Carmelo Davide Nicoletti)

