



ISTITUTO COMPRENSIVO “ PASCOLI – CRISPI” MESSINA

Via Gran Priorato n. 11 – Via Monsignor D’Arrigo Is.401 n. 18 - 98121 MESSINA

Telefono e fax: 09047030 / 090360007- C. Fiscale: 80006860839 – codice univoco IPA: UFNHZ3
www.istitutocomprensivopascoli-crispi.gov.it –E Mail – meic87300t@istruzione.it meic87300t@pec.istruzione.it

VERBALE N. 1/2018

L’anno 2018, il giorno 22 del mese di Gennaio, alle ore 10:00, presso la sede dell’Istituto Comprensivo "Pascoli-Crispi" di Messina, si é riunito il componenti del Collegio dei Revisori dei Conti per procedere all’esame del Programma Annuale 2018:

- *Dr. Ricciardi Giuseppe* – Presidente Collegio Revisori – Rappresentante Reg. Sicilia.

Si prende atto delle dimissioni pervenute in data 14/12/2017 della Dott.ssa Marisa Costa, componente Collegio Revisori quale Rappresentante MIUR.

Sono presenti:

- il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi Dott.ssa Anna Carmen Mallamaci.
- Il Dirigente Scolastico Reggente Dott.ssa Giuseppina Broccio

Il Collegio procede all’esame del Programma Annuale per l’esercizio 2018 sulla base della relazione del Dirigente Scolastico in data 20/01/2018.

Il Programma Annuale è stato elaborato secondo le indicazioni fornite dalla Regione Sicilia - Assessorato Regionale dell’Istruzione e della Formazione Professionale - con la circolare n. 32 del 09/10/2017 e dal MIUR con nota prot. n. 19107 del 28 Settembre 2017.

Si procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Struttura – Alunni – Classi – Personale

L’I.C. Pascoli - Crispi” di Messina opera con 51 classi, di cui 6 per la Scuola dell’Infanzia, 25 per la Scuola Primaria e 20 per la Scuola Secondaria I grado, per un totale di 1130 alunni.

Il personale docente amministrato dall’Istituzione scolastica è costituito da complessive 103 unità.

Il Personale A.T.A. è composto come segue:

n. 1 Direttore SGA;

n. 06 Assistenti Amministrativi;

n. 16 Collaboratori Scolastici.

Il Programma si compendia nei seguenti dati riassuntivi:

ENTRATE	IMPORTO	SPESE	IMPORTO
Avanzo di amministrazione	€ 140.593,73	Funzionamento Amministrativo Generale	€ 33.426,29
Finanziamenti Statali	€ 354,24	Funzionamento Didattico Generale	€ 24.177,64
Finanziamenti Regionali	€ 19.789,00	Spese di personale	€ 0,00
Finanziamenti Enti	€ 64.767,60	Spese d’investimento	€ 4.193,78
Contributi da privati	€ 2.581,64	Manutenzione edifici	€ 16.551,05
Altre entrate	€ 0,06	Progetti	€ 121.609,50
		Fondo di riserva	€ 1.000,00
		TOTALE SPESE	€ 200.958,26
		Disponibilità da programmare	€ 27.128,01

Totale generale entrate	€ 228.086,27	TOTALE A PAREGGIO	€ 228.086,27
--------------------------------	---------------------	--------------------------	---------------------

Preso atto di quanto sopra, si passa alla disamina analitica del programma.

ENTRATE

Aggr. 01 – l'avanzo di amministrazione, al 31/12/2017 è determinato in € 140.593,73.
L'avanzo risulta vincolato per € 40.250,21 e non vincolato per la rimanente parte di € 100.343,52.

Aggr. 02 – sono previsti finanziamenti dallo Stato per € 354,24. La somma di € 354,24 è stata determinata secondo le direttive emanate dal MIUR con nota prot. n. 19107 del 28/09/2017.

Aggr. 03 - sono previsti finanziamenti dalla Regione per € **19.789,00**. Tali finanziamenti sono determinati in base alla circolare n. 32 del 09/10/2017 e successivo DDG n. 8457 del 22/11/2017 della Regione Sicilia – Assessorato Regionale dell'Istruzione.

Aggr. 04 - sono finanziamenti dall'Unione Europea per € 64.767,60 (nota MIUR prot. AOODGEFID/206 del 10/01/2018).

Aggr. 05 – l'importo di € 2.581,64 è dato dai contributi dei genitori per la partecipazione a progetti, viaggi d'istruzione, assicurazione e contributo volontario dei quali, alla data di predisposizione del p.a., si ha certezza del versamento sul conto corrente bancario e postale

Aggr. 07 - l'importo di € 0,06 è dato dagli interessi attivi dei quali, alla data di predisposizione del p.a., si ha certezza del versamento sul conto corrente bancario.

Le complessive entrate, pari a € **228.086,27**, concordano con le spese programmate di cui agli aggregati A-P-R per € **200.958,26**, più la disponibilità da programmare all'aggregato Z, pari a € **27.128,01**.

SPESE

Aggr. A – Attività per complessivi € 78.348,76, distinte nelle voci:

- A01 – Funzionamento amministrativo generale € 33.426,29
- A02 – Funzionamento didattico generale € 24.177,64
- A03 – Spese di personale€ 0,00
- A04 – Spese di investimento.....€ 4.193,78
- A05 – Manutenzione edifici € 16.551,05

Aggr. P – Per i progetti, ammontanti numericamente a 16, risulta prevista la somma di
€ 121.609,50

Aggr. R – Il Fondo di riserva, pari a € **1.000,00**, è determinato entro il limite del 5% della dotazione finanziaria ordinaria.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2017 (Mod. C)

A) Conto di cassa:

Fondo cassa esistente al 01/01/2017.....	€ 135.294,32
Riscossioni in Conto competenza.....	€ 121.113,49
Riscossioni in Conto residui.....	€ 28.004,28
TOTALE	€ 149.117,77

Pagamenti in conto competenza€ 126.999,80
 Pagamenti in conto residui€ 24.280,53
TOTALE € 151.280,33

Fondo cassa a fine esercizio€ 133.131,76

B) Avanzo complessivo di fine esercizio

Residui risultanti alla chiusura dell'esercizio

Residui attivi dell'esercizio€ 10.000,00
 Residui attivi degli anni precedenti€ 6.197,45
TOTALE € 16.197,45

Residui passivi dell'esercizio.....€ 7.274,24
 Residui passivi degli anni precedenti.....€ 1.461,24
TOTALE € 8.735,48

Differenza€ 7.461,97

Avanzo di amministrazione a fine esercizio..... € 140.593,73

Utilizzo avanzo di amministrazione (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione risulta assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti, come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
Attività	5.744,83	58.022,23
A1 Funzionamento amm.vo generale		28.426,23
A2 Funzionamento didattico generale		14.596,00
A3 Spese di personale		
A4 Spese di investimento	4.193,78	
A5 Manutenzione edifici	1.551,05	15.000,00
Progetti	34.505,38	15.193,28
P01 Scuola Infanzia - progetti curriculari ed extra curriculari	834,63	
P02 - Scuola Primaria - Progetti curriculari ed extra curriculari	554,18	
P03 - Scuola secondaria primo grado - Progetti curriculari ed extra curriculari	1.159,06	
P04 - Progetto integrazione alunni H	286,26	
P05 - USP Messina - Progetto Educazione Stradale	9.123,09	
P06 - Contributo per libri di testo e Borse di studio	3.942,55	
P07 - Progetto sicurezza negli ambienti scolastici	594,26	15.000,00
P08 - Formazione docenti	3.091,48	
P09 - Orientamento	165,22	
P10 - Progetto centro Studi Pascoli		193,28
P11 - Percorsi multiscampo - cod. 10.2.1A-FSEPON-SI-2017-318		
P12 - In viaggio attraverso le competenze - cod. 10.2.2A-FSEPON-SI-2017-501		
P15 - Biblioteca Scolastica Innovativa	11.600,00	
P16 - Azione#28 Animatore Digitale a scuola	2.000,00	

P17 - Azione#3 Canone di connettività	1.0000,00	
P18 - Azione#24#IMiei10Libri	154,65	
TOTALE GENERALE	40.250,21	73.215,51

Dall'esame della documentazione e degli accertamenti amministrativo-contabili eseguiti è emerso quanto segue:

- il totale delle Entrate in termini di competenza ammonta ad € **228.086,27** a pareggio del totale delle spese, come dal disposto del 5° comma dell'art.2 del D.A. 895/01, che impone che le spese non possono superare, nel loro complessivo importo, le entrate;
- la modulistica utilizzata è conforme a quella prescritta dal citato decreto assessoriale ed è correttamente compilata;
- lo stanziamento del fondo di riserva risulta determinato entro il limite massimo indicato all'art. 4 comma 1 del più volte citato decreto assessoriale;
- il fondo per le minute spese al D.S.G.A. è stato determinato in € **300,00** sull'aggregato 99 delle partite di giro;
- è stata prevista la somma di € **27.128,01** quale disponibilità finanziaria da programmare.

Per quanto sopra i sottoscritti Revisori dei Conti esprimono parere favorevole, in ordine alla regolarità contabile, sul Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2018 dell'Istituto Comprensivo "Pascoli - Crispi" di Messina.

Il Collegio dei Revisori dei Conti procede inoltre con la verifica di cassa alla data odierna.

Si esaminano:

1. Saldo giornale di cassa alla data del 19/01/2018;
2. Estratto conto della banca alla data del 20/01/2018;
3. Saldo registro c/c postale alla data del 19/01/2018;
4. Estratto c/c postale alla data del 19/01/2018;
5. Registro delle minute spese.

Dal registro di cassa risulta la seguente situazione:

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2018		€ 133.131,76
Riscossioni fino alla data del 19/01/2018		
conto competenza	€ 0	
conto residui	€ 0	
Totale entrate		€ 0
Pagamenti fino alla data del 19/11/2018		
conto competenza	€ 0	
conto residui	€ 0	
Totale somme pagate		€ 0
Fondo di cassa alla data del 19/01/2018		€ 133.131,76

Il saldo del giornale di cassa ammonta a € 133.131,76 che non coincide con il saldo dell'Istituto Cassiere alla data odierna pari a € 135.645,12 in quanto risultano dei sospesi in entrata per € 2.513,36 che non sono stati regolarizzati poiché in attesa di approvazione P.A.

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credito Siciliano IBAN: IT30Y0301916502000008101805 data inizio convenzione 01/07/2016 data fine convenzione 30/06/2019.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 19/01/2018, presenta un saldo di € 68,34 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data del 19/01/2018.

Registro Minute Spese

Il registro delle minute spese ha un saldo pari a € 0 in quanto non sono state effettuate operazioni.

(Accertamenti positivi)

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *Non è stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

La verifica si conclude con esito positivo.

La seduta viene tolta alle ore 11:10, previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Presidente del Collegio
F.to Dott. **Giuseppe Ricciardi**