

VERBALE N. 14

Il giorno **30 aprile 2014**, alle ore 17.00, presso la sala riunione degli insegnanti dell'ISS *De Rogatis-Fioritto* di San Nicandro Garganico, si è riunito il Consiglio d'Istituto, su convocazione del Dirigente scolastico, prot. n. 1802/A19b del 24/04/2014, per discutere dei seguenti punti all'ordine del giorno:

1. Lettura e approvazione del verbale della seduta precedente
2. Approvazione Conto Consuntivo e.f. 2013
3. Integrazione calendario prefestivi mese di agosto 2014

Presiede la riunione, il Sig. Mimmo Costantino; svolge la funzione di segretario verbalizzante il prof. Moscarella Emanuele.

Risultano presenti il Dirigente scolastico, prof. Francesco Donataccio; i proff.: Ciavarella Filomena, Moscarella Emanuele, Ritoli Giuseppe, Russo Leonardo (diritto), Russo Leonardo (inglese), Vocino Nazario; i Genitori: Mimmo Costantino; il personale Ata: Stigliani Angelo; Perta Nazario.

Risultano assenti: i docenti: Criscuoli Domenica, Scanzano Teresa; i genitori: Cicilano Giovanni, De Meo Rosanna; Petrucci Giulia; gli alunni: Cicilano Giada, D'Antuono Giovanni; Libero Pietro, Vicedomini Lucia Pia.

Constatato il numero legale, il Presidente dichiara aperta la seduta.

OMISSIS

Il Presidente

Il Segretario

Si passa al punto 2) all'ordine del giorno: *Approvazione Conto Consuntivo e.f. 2013*. Il Presidente introduce l'argomento, dando lettura del verbale n. 9 della seduta della Giunta esecutiva del 24 aprile 2014 in cui è stato approvato il Conto Consuntivo 2013, redatto dal DSGA. I Revisori dei Conti hanno proceduto alla verifica di cassa e alla redazione del verbale di parere favorevole al Conto consuntivo 2013. Il Dirigente scolastico dà lettura del verbale n. 2014/004 del 29/04/2014 di parere favorevole dei

Revisori dei Conti, illustra la modulistica contabile predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e legge la propria relazione illustrativa.

Il Consiglio d'Istituto

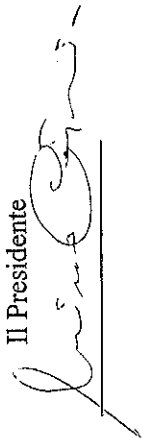
- visto l'art. 21 della Legge 15/03/1997, n. 59;
- visto il DPR 08/03/1999, n. 275;
- visti gli artt. 18, 29, 58 e 60 del DI del 01/02/2001, n. 44;
- vista la documentazione predisposta dal DSGA;
- vista la relazione illustrativa del Dirigente scolastico;
- visto il Conto Consuntivo predisposto dalla Giunta esecutiva in data 24/04/2014;
- visto il parere positivo del Collegio dei Revisori dei Conti, di cui al verbale n. n. 2014/004 del 29/04/2014;
- rilevato che non esistono gestioni fuori bilancio;
- all'unanimità dei voti espressi per alzata di mano;

DELIBERA (n. 2)

- di approvare il Conto Consuntivo e.f. 2013 così come predisposto dal DSGA nell'apposita modulistica e secondo la relazione illustrativa del Dirigente scolastico;
- di disporre la pubblicazione all'albo del presente atto, con tutta la documentazione allegata e al parere del Collegio dei Revisori dei Conti;
- di inviare il verbale del Collegio dei Revisori dei Conti e la documentazione prevista all'Ufficio scolastico regionale e alla ragioneria provinciale dello Stato.

OMISSIS

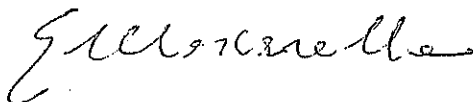
Il Presidente



Il Segretario

Non essendoci altri punti all'ordine del giorno, né altri interventi da segnalare, la seduta è tolta alle ore 18.00. Della seduta viene redatto il presente verbale, che è di seguito sottoscritto.

IL SEGRETARIO
Prof. Emanuele MOSCARELLA



IL PRESIDENTE
Costantino MIMMO



ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2014/004

Presso l'istituto DE ROGATIS - FIORITTO di SANNICANDRO GARGANICO, l'anno 2014 il giorno 29, del mese di aprile, alle ore 17:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di FOGGIA.

La riunione si svolge presso San Nicandro Garganico.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DOMENICO	D'ANGELO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNI GIROLAMO	LOPOPOLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Assiste l'analisi del Conto consuntivo 2013 il D.S.G.A. Rag. Giuseppe Caputo.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2013 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1° febbraio 2001, n.44 e procedono, 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

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12
5. Corretta indicazione consistenze iniziali
6. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2013/2014 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 7

N. classi articolate: 1

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti <i>Totale classi (c=a+b)</i>	Alunni frequentanti									
	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)		<i>Alunni iscritti al 1°settem bre corsi diurni (d)</i>	<i>Alunni iscritti al 1°settem bre corsi serali (e)</i>	<i>Alunni frequent anti classi corsi diurni (f)</i>	<i>Alunni frequent anti classi corsi serali (g)</i>	<i>Totale alunni frequentan ti (h=f+g)</i>	Di cui div. abili	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)</i>	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e -g)</i>	<i>Media alunni per classe corsi diurni (f/a)</i>	<i>Media alunni per classe corsi serali (g/b)</i>
Prime	8		8	185		173		173	8	12	0	21,62	0
Secon de	9		9	175		171		171	4	4	0	19,00	0
Terze	8		8	143		140		140	2	3	0	17,50	0
Quart e	8		8	142		139		139	1	3	0	17,38	0
Quint e	8		8	141		139		139	7	2	0	17,38	0
Total e	41	0	41	786	0	762	0	762	22	24	0	18,59	0




Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	85
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	9
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	124
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	7
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	28

Non si rilevano, altresì, unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001,

n. 65, nonchè i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

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, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2013 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 1.291.283,38		
Finanziamenti Statali	€ 202.892,55	€ 202.892,55	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 318.466,13	€ 318.466,13	1,00
Contributi da privati	€ 70.551,91	€ 70.551,91	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 3.322,18	€ 3.322,18	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.886.516,15	€ 595.232,77	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 1.886.516,15	€ 595.232,77	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 278.816,53	€ 239.409,16	0,86
Progetti	€ 1.246.244,32	€ 346.411,87	0,28
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00		
Disponibilita' da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 1.525.560,85	€ 585.821,03	
Disavanzo di competenza	€ 360.955,30	€ 9.411,74	0,03
Totale a Pareggio	€ 1.886.516,15	€ 595.232,77	

l'esercizio finanziario 2013 presenta un avanzo di competenza di € 9.411,74.

Da confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 39,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2013	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2013	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 1.115.378,79	€ 285.609,00	€ 829.769,79	€ 198.382,76	€ 171.740,27	€ 856.412,28
	Iniziali al 1/1/2013	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2013	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 64.269,11	€ 8.142,76	€ 56.126,35	€ 75.568,39	€ 13.245,46	€ 118.449,28

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 555,60 e pagati residui passivi per euro 39.611,47.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.692.944,42. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2013	Variazioni	Situazione al 31/12/2013
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 513.793,29	€ 36.950,82	€ 550.744,11
Totale Disponibilità	€ 1.355.552,49	-€ 94.902,90	€ 1.260.649,59
Totale dell'attivo	€ 1.869.345,78	-€ 57.952,08	€ 1.811.393,70
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 1.869.345,78	-€ 57.952,08	€ 1.811.393,70
PASSIVO			
Totale debiti	€ 64.269,11	€ 54.180,17	€ 118.449,28
Consistenza Patrimoniale	€ 1.805.076,67	-€ 112.132,25	€ 1.692.944,42
Totale a pareggio	€ 1.869.345,78	-€ 57.952,08	€ 1.811.393,70

Il "Totale Disponibilità - Situazione al 1/1" di € 1.355.552,49, come sopra riportato, è differente da quanto indicato nel verbale 2013/004, riguardante l'analisi del conto consuntivo 2012, situazione al 31/12/2012, pari invece ad € 1.327.139,70.

Si evidenzia che l'importo corretto è pari a € 1.355.552,49. Pertanto la squadratura contabile rilevata dal sistema in corrispondenza del controllo n. 5 del conto consuntivo 2013 è da considerarsi come non più sussistente.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 240.173,70
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2013		
Riscossioni	€ 285.609,00	€ 396.850,01	€ 682.459,01	
Pagamenti	€ 8.142,76	€ 510.252,64	€ 518.395,40	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 404.237,31
Residui Attivi	€ 658.029,52	€ 198.382,76		€ 856.412,28
Residui Passivi	€ 42.880,89	€ 75.568,39		€ 118.449,28

Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 1.142.200,31
---------------------------------------	--	--	--	----------------

Il Fondo cassa al 31/12/2013 riportato nel modello J è pari a € 404.237,31 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.





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.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	€ 0,00	€ 17.119,13	€ 188.181,73	€ 2.921,11	€ 0,00	€ 602,73	€ 675,13	€ 216.530,84	€ 209.499,83	96,76%
A02	€ 0,00	€ 8.473,79	€ 6.393,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.627,58	€ 300,00	€ 24.159,59	€ 18.794,81	77,80%
A03	€ 4.805,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.059,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.218,44	€ 8.864,22	27,52%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.250,30	€ 0,00	€ 5.907,66	€ 2.250,30	38,10%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 101.245,73	€ 33.963,66	€ 38.847,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 58.311,68	€ 374.734,06	€ 232.368,22	62,01%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 5.642,34	€ 0,00	€ 26,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.636,08	€ 5.668,94	65,65%
ALTRI PROGETTI	€ 58.381,14	€ 2.765,00	€ 16.074,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.098,86	€ 2.055,66	€ 862.874,18	€ 108.374,71	12,56%
TOTALE	€ 170.074,36	€ 62.321,58	€ 249.522,97	€ 6.980,18	€ 0,00	€ 35.579,47	€ 61.342,47	€ 1.525.060,85	€ 585.821,03	38,42%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	29,04%	10,64%	42,60%	1,20%	0,00%	6,08%	10,48%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 38,42%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 27,80%.

In particolare, il Revisore del M.E.F. ha esaminato la documentazione relativa al progetto P 20 "Installatore e riparatore di impianti elettrici" con le considerazioni che seguono:

Trattasi di progetto di durata biennale aa. ss. 2011/2012 - 2012/2013.

La documentazione agli atti, piuttosto corposa, è integrale. I procedimenti adottati per la realizzazione del progetto sono conformi alle disposizioni del relativo bando.

Risultano osservate le disposizioni amministrative vigenti.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
- I modelli sono correttamente compilati
- Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili
- Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti
- Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12
- Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti
- I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati
- Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri
- Il modello H è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili
- È stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui
- Il modello L è coerente con gli altri modelli
- Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario
- Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri
- Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi
- L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e da Poste SpA
- Le consistenze iniziali sono correttamente riportate
- Il modello K è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili
- L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere
- Il modello J è coerente con gli altri modelli

Conclusioni

Il Revisore dei Conti del M.E.F., sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2013 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:30, l'anno 2014 il giorno 29 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

D'ANGELO DOMENICO

