



VERBALE N. 23

Il giorno **26 giugno 2015**, alle ore 18.30, presso la sala riunione degli insegnanti dell'I.I.S.S. *De Rogatis-Fioritto* di San Nicandro Garganico, si è riunito il Consiglio d'Istituto, su convocazione del Presidente: Petrucci Giulia, prot. n. 2668/A19b del 22/06/2015, per discutere dei seguenti punti all'ordine del giorno:

1. Lettura e approvazione del verbale della seduta precedente
2. Conto consuntivo 2014

OMISSIS

Risultano presenti il Dirigente scolastico, prof. Francesco Donataccio; i proff.: Ciavarella Filomena, De Luca Battista, Moscarella Emanuele, Pertosa Anna, Russo Leonardo, Scanzano Teresa; i genitori: Mimmo Lucia, Petrucci Giulia; gli alunni: Bronda Saverio; il personale Ata: Perta Nazario.

Risultano assenti: i proff.: Ritoli Giuseppe, Vocino Nazario; i Genitori: Giagnorio Raffaele, Grigoras Irina; gli alunni: Bocale Nicola, Di Napoli Marco e Mastrosimone Virginia; il personale Ata: Stigliani Angelo.

Presiede la riunione la Sig.ra Petrucci Giulia; funge da segretario verbalizzante il prof. Moscarella Emanuele.

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

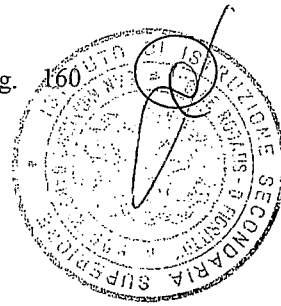
OMISSIS

Il Presidente

Il Segretario

Si passa al punto 2) all'ordine del giorno: *Conto consuntivo 2014*. Il Presidente introduce l'argomento, dando lettura del verbale n. 10 della seduta della Giunta esecutiva del 11/05/2015 in cui è stato approvato il Conto Consuntivo 2014, redatto dal DSGA. I Revisori dei Conti hanno proceduto alla verifica di cassa e alla redazione del verbale di parere favorevole al Conto consuntivo 2014. Il Presidente dà lettura del verbale n. 2015/04 del 22/05/2015 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 11/05/2015;
- visto il parere positivo del Collegio dei Revisori dei Conti, di cui al verbale n. n. 2015/04 del 22/05/2015;
- rilevato che non esistono gestioni fuori bilancio;
- all'unanimità dei voti espressi per alzata di mano;

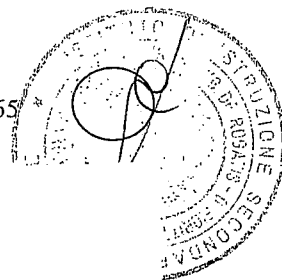
DELIBERA (n. 2)

1. di approvare il Conto Consuntivo e.f. 2014 così come predisposto dal DSGA nell'apposita modulistica e secondo la relazione illustrativa del Dirigente scolastico;
2. di disporre la pubblicazione all'albo del presente atto, con tutta la documentazione allegata e al parere del Collegio dei Revisori dei Conti;
3. di inviare il verbale del Collegio dei Revisori dei Conti e la documentazione prevista all'Ufficio scolastico regionale e alla ragioneria provinciale dello Stato.

O MISSIS

Il Presidente

Il Segretario



0 MUSSIS

Non essendoci altri interventi da segnalare, la seduta è tolta alle ore 18.40. Della seduta viene redatto il presente verbale, che è di seguito sottoscritto.

Il Presidente

IL SEGRETARIO
Prof. Emanuele MOSCARELLA

IL PRESIDENTE
Giulia PETRUCCI

Il Segretario

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2015/004

Presso l'istituto DE ROGATIS - FIORITTO di SANNICANDRO GARGANICO, l'anno 2015 il giorno 22, del mese di maggio, alle ore 09:00, 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)	Presente

Assistono l'analisi del Conto consuntivo il D.S.G.A. Rag. Giuseppe Caputo e l'A.A. Sig.ra Maria Rosaria De Stefano.

La documentazione del conto consuntivo 2014 è stata trasmessa ai Revisori dei conti, da parte dell'istituzione scolastica, con ritardo: tra il 27 Aprile e il 12 Maggio 2015.

Pertanto i Revisori stessi non hanno potuto esaminare detta documentazione e, quindi, rilasciare la relativa relazione entro il 30 aprile 2015.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2014 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 2014/2015 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 8

N. classi articolate: 2

	Classi/Sezioni		Aluni Iscritti (c=a+b)	Aluni frequentanti								Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)		Aluni iscritti al 1°settem bre corsi diurni (d)	Aluni iscritti al 1°settem bre corsi serali (e)	Aluni frequent anti classi corsi diurni (f)	Aluni frequent anti classi corsi serali (g)	Totale aluni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra aluni iscritti al 1° settembre e aluni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra aluni iscritti al 1° settembre e aluni frequentanti corsi serali (l=e-g)		
Prime	8	0	8	188	0	180	0	180	8	8	0	22,50	0
Seconde	8	0	8	159	0	155	0	155	6	4	0	19,38	0
Terze	8	0	8	163	0	161	0	161	3	2	0	20,12	0
Quarte	8	0	8	145	0	141	0	141	2	4	0	17,62	0
Quinte	8	0	8	136	0	134	0	134	1	2	0	16,75	0
Totale	40	0	40	791	0	771	0	771	20	20	0	19,28	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	68
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
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	17
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	102
<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	5
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	13
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
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	26

Non si rilevano 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 2014 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 1.142.200,31		
Finanziamenti Statali	€ 35.974,43	€ 35.974,43	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 75.925,00	€ 75.925,00	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 178.741,35	€ 178.741,35	1,00
Contributi da privati	€ 41.612,66	€ 41.612,66	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 12,00	€ 12,00	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.474.465,75	€ 332.265,44	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 251.269,93	0,00
Totale a pareggio	€ 1.474.465,75	€ 583.535,37	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 162.222,98	€ 59.423,80	0,37
Progetti	€ 1.212.694,89	€ 524.111,57	0,44
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00		
Disponibilita' da programmare	€ 99.047,88		
Totale Spese	€ 1.474.465,75	€ 583.535,37	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a Pareggio	€ 1.474.465,75	€ 583.535,37	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2014 presenta un disavanzo di competenza di € 251.269,93.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 40,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:



	Iniziali al 1/1/2014	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2014	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 856.412,28	€ 167.624,86	€ 688.787,42	€ 67.765,10	€ 0,00	€ 756.552,52
	Iniziali al 1/1/2014	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2014	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 118.449,28	€ 83.398,96	€ 35.050,32	€ 34.555,42	€ 0,00	€ 69.605,74

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 84.168,45 e pagati residui passivi per euro 32.728,62.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.623.071,42. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2014
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 550.744,11	€ 181.406,93	€ 732.151,04
Totale Disponibilità	€ 1.260.649,59	-€ 300.113,47	€ 960.536,12
Totale dell'attivo	€ 1.811.393,70	-€ 118.706,54	€ 1.692.687,16
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 1.811.393,70	-€ 118.706,54	€ 1.692.687,16
PASSIVO			
Totale debiti	€ 118.449,28	-€ 48.833,54	€ 69.615,74
Consistenza Patrimoniale	€ 1.692.944,42	-€ 69.873,00	€ 1.623.071,42
Totale a pareggio	€ 1.811.393,70	-€ 118.706,54	€ 1.692.687,16

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 404.237,31
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2014		
Riscossioni	€ 167.624,86	€ 264.500,34	€ 432.125,20	
Pagamenti	€ 83.398,96	€ 548.979,95	€ 632.378,91	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 203.983,60
Residui Attivi	€ 688.787,42	€ 67.765,10		€ 756.552,52
Residui Passivi	€ 35.060,32	€ 34.555,42		€ 69.615,74
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 890.920,38

Il Fondo cassa al 31/12/2014 riportato nel modello J è pari a 203.983,60 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.

	SPESA											Impegni/ Spese %
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni			
A01	€ 57,40	€ 6.715,11	€ 8.400,69	€ 2.236,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.132,54	€ 64.412,90	€ 18.541,82			28,79%
A02	€ 120,40	€ 10.933,96	€ 6.757,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 256,20	€ 0,00	€ 40.355,66	€ 18.068,08			44,78%
A03	€ 10.549,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.043,41	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 49.454,42	€ 15.593,06			31,54%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.220,84	€ 0,00	€ 8.000,00	€ 7.220,84			90,27%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 92.875,14	€ 1.767,86	€ 40.583,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 197.310,74	€ 135.226,00			68,54%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 4.862,60	€ 2.604,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.467,14	€ 7.466,72			100,00%
ALTRI PROGETTI	€ 80.282,87	€ 8.563,81	€ 113.114,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 179.458,00	€ 0,00	€ 1.007.917,01	€ 381.418,85			37,85%
TOTALE	€ 188.748,06	€ 30.584,86	€ 168.855,38	€ 7.279,49	€ 0,00	€ 186.935,04	€ 1.132,54	€ 1.374.917,87	€ 583.535,37			42,45%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	32,35%	5,25%	28,94%	1,25%	0,00%	32,04%	0,20%					

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 42,45%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso di impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 43,22%.





In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ai progetti di recupero delle carenze degli alunni che hanno dimostrato difficoltà di apprendimento, in particolare i progetti P10 e P12. Sono state rispettate le procedure di assunzione dei docenti ed osservati gli obblighi retributivi e contributivi.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non 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*
- *E' 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*

La squadratura n. 7 segnalata dal sistema è dovuta al fatto che i residui passivi al 31/12/2013 ammontano effettivamente a € 118.459,28, anziché a € 118.449,28 come risultante dal verbale dei Revisori relativo al conto consuntivo 2013. Tanto scaturisce da un riaccertamento fatto dalla Scuola, come da documentazione agli atti.

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2014 da parte del Consiglio di Istituto.

Tuttavia gli stessi richiamano l'attenzione del Dirigente Scolastico sul rispetto della corretta tempistica delle fasi previste nell'articolo 18, comma 5, del D.I. n. 41/2001, ai fini di una legittima approvazione del conto consuntivo.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2015 il giorno 22 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

D'ANGELO DOMENICO
LOPOPOLO GIOVANNI GIROLAMO

Domenico d'Angelo
Girolamo Lopopolo

