



Certificazione ISO 9001:2008
n. AJAEU/13/13083

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia

I.T.T.L. "CAIO DUILIO" Istituto Tecnico Nautico

Conduzione del Mezzo Navale (CMN) - Conduzione di Apparatì e Impianti Marittimi (CAIM)
Logistica - Costruttori del Mezzo Navale

Verbale dei Revisori dei conti n° 185

L'anno 2019, il giorno 27 del mese di Febbraio 2019, alle ore 15,00 il sottoscritto Dott. Marisca Carmelo, Presidente del Collegio dei Revisori, si è riunito con il D.S.G.A. e il D.S., nei locali dell'I.T.T.L. "C. Duilio" di Messina per trattare i seguenti punti all'o.d.g. :

- 1) Verifica di cassa al 31/12/2018;
- 2) Parere al programma Annuale 2019.

Risulta assente giustificato per malattia il Sig. Cernuto Antonino.

Relativamente al punto 1) il Presidente esamina, preliminarmente, il giornale di cassa, tenuto con procedura automatizzata, che risulta aggiornato al 31/12/2018 ed evidenzia come ultima annotazione il mandato n° 828 per l'importo di Euro 10,00 (Liquidazione spese al terzo pignorato proc.542/2017); dal suddetto giornale si evincono le seguenti risultanze:

1. Fondo di cassa al 1.1.2018	Euro	359.665,76
2. Ammontare delle somme riscosse (ultima revers. N° 371 del 31/12/18 € 500,00)		
♦ In conto competenza €	434.407,69	
♦ In conto residui attivi €	282.189,16	
	TOTALE	716.596,85
3. Ammontare dei pagamenti eseguiti (ultimo mandato n° 828 del 31/12/2018 € 10,00)		
♦ In conto competenza €	698.146,85	
♦ In conto residui passivi €	26.372,32	
	TOTALE	724.519,17
Fondo di cassa al 31.12.2018		351.743,44

Tale situazione coincide con il saldo comunicato dalla Banca BCC La Riscossa di Regalbuto, alla medesima data del 31.12.2018 che ammonta ad euro 351.743,44.

Esaminata tutta la documentazione contabile e riscontrata corretta la procedura e la metodologia di lavoro utilizzata, il Presidente esprime parere favorevole.

Riguardo al punto 2) il Presidente riceve dal Direttore dei S.G. e Amm.vi i seguenti documenti:

- Modello A - Programma annuale;
- Modello B - n°17 schede illustrative finanziarie per attività, n° 32 per progetti e n. 1 per il fondo di riserva;
- Modello C - Situazione amministrativa presunta al 31/12/2018;
- Modello D - Utilizzo avanzo d'amministrazione presunto;
- Modello E - Riepilogo per tipologia di spesa;
- Relazione d'accompagnamento al programma annuale 2019 a firma del Dirigente Scolastico.

Il programma annuale 2019 è stato predisposto dal Dirigente Scolastico in data 18/02/2019, approvato in sede di Giunta Esecutiva il 21/02/2019 e pervenuto al Collegio nella medesima data.

Il documento, in tutte le sue componenti, è stato elaborato in conformità alle disposizioni impartite dal



MIUR con Circolare Ministeriale Prot. n. 4939 del 20/02/2019, ed al D.A. Regionale n. 2011 del 24/05/2018 ed è coerente con il piano dell'offerta formativa.

L'avanzo di amministrazione presunto è stato valutato sulla base delle riscossioni e dei pagamenti presunti al 31/12/2018.

L'avanzo di Amministrazione non vincolato, pari ad € **149.509,99** si compone di:

Parte Statale	0,00
Parte Regionale	149.509,99

L'avanzo di Amministrazione vincolato, pari ad € **844.686,63** si compone di:

Parte Statale	354.765,48
Parte Regionale	75.602,83
Unione Europea	414.318,32

Si accerta che i finanziamenti erogati dalla Regione con vincolo di destinazione, confluiti nell'anno 2018 nell'avanzo di Amministrazione, sono stati prelevati e destinati alla stessa finalizzazione per la quale erano stati concessi.

Le spese sono quantificate correttamente e iscritte nelle specifiche articolazioni delle "voci" riferite ai singoli aggregati, sono state inoltre predisposte le relative "schede illustrative Finanziarie" inerenti "attività" e "progetti" che si intendono compiere.

Il Fondo di Riserva, di cui all'art. 8 del D.A. 7753/2018, è stato previsto in misura inferiore al 10% della dotazione Finanziaria ordinaria.

Il programma annuale 2019 è redatto secondo i corretti principi generali del bilancio quali: annualità, veridicità, chiarezza, specializzazione, pubblicità, universalità, integrità, elasticità e pareggio.

Il Presidente, appurata la regolarità contabile, esprime parere positivo senza rilievi all'approvazione del programma annuale 2019.

I superiori dati esposti rappresentano i risultati contabili rilevati nei documenti messi a disposizione.

La presente riunione è sciolta alle ore 16:30, previa lettura, sottoscrizione ed approvazione del presente verbale.

Messina, 27/02/2019

Per Il Collegio dei Revisori

Dr. Carmelo Marisca Presidente