

Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ambito n° 2 della Provincia di Messina

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 03/2022

19 Maggio 21

Consuntivo 2021

L'anno 2022 il giorno 19, del mese di maggio, alle ore 13:35, presso l'Istituto Comprensivo di Santa Teresa di Riva (ME) in Via delle Colline, n. 15 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Sebastiano	Manera (Presidente)	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Presente in conference call
Calogero	Piro (Componente)	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Per l'Istituzione Scolastica sono presenti:

- Il D.S.G.A. Anna Maria Miuccio

Il Collegio si riunisce per l'esame del conto consuntivo 2021:

- Decreto n. 129 del 28 agosto 2018;
- D.A. n. 7753 del 28/12/2018;
- Nota Ministero dell'Istruzione n. 9148 del 4.03.2022;
- Circolare della Regione Siciliana - Assessorato Istruzione e Formazione Professionale - Dipartimento dell'istruzione, dell'università e del diritto allo studio - Scuole Statali, n. 7 dell'11.03.2022;

procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal DSGA
- Correttezza modelli
- Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
- Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
- Regolare chiusura del fondo delle minute spese
- Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
- Rispetto vincolo di destinazione finanziamenti
- Corretta indicazione dati della programmazione definitiva
- Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
- Coerenza nella compilazione del modello H.

Situazione residui (Mod. L)

- Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
- Accertamento dei residui
- Coerenza nella compilazione del modello L

Conto patrimoniale (Mod. K)

- Verifica regolarità delle procedure di variazione delle scritture inventariali
- Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario dello Stato
- Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi / passivi
- Concordanza tra valore disponibilità liquide e estratto conto Bancario al 31/12/2021
- Corretta indicazione consistenze iniziali
- Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione amministrativa (Mod. 5)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12/2021
3. Coerenza nella compilazione del modello J

Dichiarazione del sostituto d'imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione
2. Rispetto dei termini di presentazione

Dichiarazione IRAP

1. Avvenuta presentazione
2. Rispetto dei termini di presentazione

Certificazione Unica

1. Avvenuta presentazione
2. Rispetto dei termini di presentazione

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale della scuola dell'indicatore trimestrale e annuale dei pagamenti

Spese per progetti/attività

Dati generali

L'istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

ALUNNI SCUOLA PRIMARIA al 30/04/2022

Plesso	Classi	Totale alunni per plesso
RINA- SAVOCA	5	63
S. ALESSIO SICULO	5	59
ANTILLO	5	34
TOTALE		

ALUNNI SCUOLA DELL'INFANZIA al 30/04/2022

PLESSO	Sezioni	TOTALE
RINA- SAVOCA	2	35
S. ALESSIO SICULO	2	31
ANTILLO	1	15

ALUNNI SCUOLA SECONDARIA DI 1° GRADO al 30/04/2022

PLESSO	CLASSI	TOTALE
SANTA TERESA DI RIVA	13	282
RINA- SAVOCA	3	43
S. ALESSIO SICULO	3	44
ANTILLO	3	19

Dati Personale - Data di riferimento: 30 Aprile 2022

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	87
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time in assegnazione provvisoria	6
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time (sostegno)	-
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	-
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato in assegnazione provvisoria	5
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	-
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto part-time fino al 30.06.2022	-
Insegnanti su posto normale a tempo determinato (COVID)	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	-
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	-
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	-
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato</i>	132
TOTALE PERSONALE DOCENTE	
	NUMERO
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	-
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	3
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	-
Assistenti amministrativi a tempo indeterminato in assegnazione provvisoria	-
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	-
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	-
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	-
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	-
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	-
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	2
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato in assegnazione provvisoria	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	-
Collaboratori scolastici a tempo determinato (COVID)	-
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	-
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	-
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	-
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	-
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	-
TOTALE PERSONALE ATA	21

R. G.

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 DSGA in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, il Collegio ha proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; dà atto che il consuntivo per l'es. fin. 2021 presenta le seguenti risultanze:

Le risultanze della gestione economica sono riportate nel mod. H

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva	Somme accertate
Avanzo di amministrazione presunto	300.110,65	
Finanziamenti dall'Unione Europea	104.021,61	104.021,61
Finanziamenti dallo Stato	74.729,75	74.729,75
Finanziamenti dalla Regione	23.097,81	23.097,81
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	12.485,73	11.269,23
Contributi da privati	11.677,80	11.677,80
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00
Altre entrate	0,00	0,00
Mutui	0,00	0,00
Totale entrate	526.123,35	224.796,20
Disavanzo di competenza		-
Totale a pareggio		224.796,20

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)
Attività	265.382,75	101.244,48
Progetti	260.482,36	100.890,40
Gestioni economiche	0,00	0,00
Fondo di riserva	250,00	0,00
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00
Totale spese	526.115,11	202.134,88
Avanzo di competenza		22.661,32
Totale a pareggio		224.796,20

R. le

Il risultato di competenza accertato nell'esercizio 2021 è il seguente:

Totale accertamenti di competenza	224.796,20
Totale impegni di competenza	202.134,88
Saldo gestione di competenza: avanzo	22.661,32

ESAME DELLE ENTRATE

Le entrate, relative alla gestione di competenza, risultano accertate complessivamente per € 224.796,20 e rimosse per € 143.909,82.

Permangono complessivamente residui attivi per € 130.284,92 di cui:

€ 6.571,80 relativi all'esercizio finanziario 2019;

€ 42.826,84 relativi all'esercizio finanziario 2020;

€ 80.886,28 relativi all'anno 2021;

così come risulta analiticamente nel Modello L.

ESAME DELLE SPESE

Le spese, relative alla gestione di competenza, risultano impegnate complessivamente per € 202.134,88 e pagate per € 202.080,19

Permangono complessivamente residui passivi da pagare per € 5.635,94 di cui:

€ 4.000,00 relativi all'esercizio finanziario 2015;

€ 1.581,25 relativi all'esercizio finanziario 2020;

€ 54,69 relativi all'esercizio finanziario 2021,

così come risulta analiticamente nel Modello L.

pk

Dal mod. K. concernente il conto del patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari ad € 401.802,61.
I valori risultanti sono i seguenti:

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	105.935,29	-26.904,66	79.030,63
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	105.935,29	-26.904,66	79.030,63
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	140.496,81	-10.211,89	130.284,92
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	174.469,54	23.653,46	198.123,00
Totale disponibilità	314.966,35	13.441,57	328.407,92
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	420.901,64	-13.463,09	407.438,55
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passive	14.544,78	-8.908,84	5.635,94
Totale Debiti	14.544,78	-8.908,84	5.635,94
Consistenza patrimoniale	406.356,86	-4.554,25	401.802,61
TOTALE PASSIVO	420.901,64	-13.463,09	407.438,55
Note relative alla situazione patrimoniale:			

Il Collegio invita gli uffici competenti ad attivarsi per la ricognizione puntuale dell'inventario dell'Ente nel rispetto della vigente normativa.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2021

La situazione amministrativa mostra i seguenti dati sintetici complessivi della gestione:

FONDO DI CASSA	€	174.469,54
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		
Ammontare somme riscosse:	€	143.909,92
a) in conto competenza	€	86.075,49
b) in conto residui		
Totale	€	229.985,41
Ammontare dei pagamenti eseguiti:	€	202.080,19
a) in conto competenza	€	4.251,76
b) in conto residui		
Totale	€	206.331,95
	€	198.123,00
Fondo di cassa a fine esercizio al 31/12/2021		
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio	€	130.284,92
- Residui attivi	€	5.635,94
- Residui passivi		
	€	322.771,98
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		

Fondo minute spese

Dal riscontro del Registro delle Entrate e delle Uscite messo a disposizione del Collegio, si rileva la seguente situazione:

Entrate complessivamente accreditate anno 2021 € 1.000,00

Le somme complessivamente addebitate sono state di € 1.000,00

Alla data del 31/12/2021 il suddetto fondo risulta avere un saldo pari a zero, e quindi regolarmente chiuso.

Dichiarazione del sostituto d'imposta (Mod. 770)

La dichiarazione Modello 770/2021 per il periodo d'imposta 2020 risulta presentata in data 05.11.2021 giusto prot. n. 21110517184723158

Certificazione Unica

La Certificazione Unica 2022 per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini in data 15.03.2022 giusto protocollo di trasmissione telematica n. 22031514361422422.

Dichiarazione fiscale modello IRAP.

La dichiarazione IRAP/2021 per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini in data 05.05.2021 giusto protocollo di trasmissione telematica n. 22050512011739372.

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

Alla data del 30.04.2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della scuola i seguenti indici di tempestività dei pagamenti:

- 1) 1° TRIMESTRE: 7,18
- 2) 2° TRIMESTRE: 56,73
- 3) 3° TRIMESTRE: -38,32
- 4) 4° TRIMESTRE: 21,67
- 5) INDICE ANNUALE: 22,00

Spese per attività/progetti

Come da prospetto allegato.

Controlli ai sensi della circolare ministeriale prot. n. 453 del 31 marzo 2021

Sono stati visionati, in osservanza della circolare 453 del 31.03.2021 gli atti contabili relativi al decreto sostegni art 31 c 1 e 6 del Decreto legge 22.03.2021 n 41 con la documentazione a supporto.

Le somme sono state incassate con reversale n 16 per € 11.369,32 relativa al c 1 sull'aggregato A 0306/6 mentre le somme relative al c 6 sono state incassate con reversale n 24 per € 12.516,42 nell'aggregato A 03/06/8.

Le somme risultano impegnate al 31.12.2021 con una differenza di 0.19 centesimi per quanto riguarda il c .1. non ancora restituiti.

I revisori de conti hanno provveduto al controllo dei mandati di pagamento e della relativa documentazione allegata alle somme riguardanti le summenzionate voci accertando la attinenza della spesa alle finalità previste dalla norma.

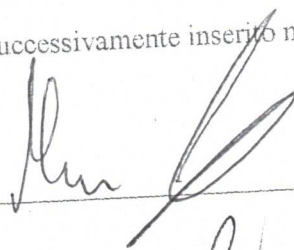
Conclusioni

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 2021 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Sebastiano Mancra

(Presidente)



Calogero Piro

(Componente)

