



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia

Istituto Comprensivo Statale "Don Lorenzo Milani"

Via Biancospino s.n. – 97018 SCICLI (RG)

C.F.: 90012170883 - Cod. Mecc.: RGIC81200V - Tel.: +390932832609 Fax.: 1782714396

PEO: rgic81200v@istruzione.it - PEC: rgic81200v@pec.istruzione.it

Sito internet www.donmilaniscicli.it

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE NUMERO 7

L'anno 2021, nel giorno 5 del mese di maggio, alle ore 11.30, in armonia con le modalità di cui alla C.M. n. 26810 del 09.11.2020 – alla cui stregua, testualmente, "[...] il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici [...]" si riunisce il Collegio Revisionale dell'Istituto Comprensivo "Don Milani". per discutere e deliberare sul seguente Ordine del Giorno:

1. Parere di regolarità contabile su Conto Consuntivo 2020;
2. Rendicontazione finanziaria Progetto PNSD 2020

Il Collegio è composto da:

- Dott. Tommasi Salvatore con funzione di presidente
- Dott. Carmelo Pappalardo

Partecipa anche la D.S.G.A. Maria Luisa Cannata

PUNTO 1 O.D.G.

Parere di regolarità contabile su Conto Consuntivo 2020

Il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2020 è stato predisposto dal Direttore S.G.A. in data 25 febbraio 2021 nel rispetto delle vigenti disposizioni regolamentari in materia di gestione e contabilità delle Istituzioni Scolastiche, con particolare riferimento al D.I. n° 129 del 28 agosto 2018, recepito dalla Regione Sicilia con D. A. n° 7753 del 28/12/2018, e in ottemperanza alle disposizioni impartite dalla circolare dell'Assessorato Regionale dell'istruzione e della formazione professionale n. 4 del 24/02/2021 avente ad oggetto "Conto Consuntivo delle Istituzioni Scolastiche di ogni ordine e grado statali Es. Fin. 2020", la quale fornisce le indicazioni cui debbono uniformarsi le istituzioni scolastiche per la predisposizione e l'approvazione del conto consuntivo 2020.

I dati relativi alla programmazione definitiva sono la risultante delle poste iniziali approvate con il programma annuale 2020, con l'aggiunta delle variazioni al programma deliberate durante l'E.F. 2020. Le variazioni alle previsioni iniziali sono state regolarmente deliberate con provvedimenti del Dirigente Scolastico regolarmente sottoposti a ratifica del Consiglio di Istituto.

Il Collegio dei Revisori procede alla verifica e all'esame degli allegati che costituiscono parte integrante del Conto Consuntivo 2020 nonché della relazione tecnico-contabile allegata che ne

illustra analiticamente i contenuti fondamentali e i risultati della gestione, come previsto dalle norme vigenti.

Formano parte integrante del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2020 i seguenti allegati:

- Mod. H – Conto finanziario;
- Mod. I – Rendiconto progetto/attività;
- Mod. J – Situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre 2020;
- Mod. K – Conto patrimonio;
- Mod. L – Elenco residui;
- Mod. M – Rendiconto Spese personale;
- Mod. N – riepilogo per tipologia di spesa;
- Relazione illustrativa

CONTO FINANZIARIO – Mod. H

Esame delle Entrate

Le entrate effettivamente accertate nell'esercizio sono risultate pari a € 199.137,48, a fronte di una previsione definitiva di € 325.460,11 comprensiva del prelevamento dell'avanzo di amministrazione, come di seguito si riporta:

TIPOLOGIA ENTRATA	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO 2020	126.322,63	
FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA	71.280,24	71.280,24
FINANZIAMENTI DELLO STATO	82.596,68	85.596,68
FINANZIAMENTI DELLA REGIONE	29.273,35	29.273,35
FINANZIAMENTI DI ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	1.532,00	1.532,00
CONTRIBUTI DA PRIVATI	11.455,20	11.455,20
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	0,01	0,01
MUTUI	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	325.460,11	199.137,48

Esame delle Spese - Attività/ Progetto

Il totale delle spese impegnate è risultato pari a € 113.560,76 a fronte di una previsione definitiva di € 322.460,11 come di seguito si riporta

TIPOLOGIA SPESA	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)
ATTIVITA'	170.942,10	75.402,25
PROGETTI	150.719,71	38.158,51
GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00
FONDO DI RISERVA	798,30	0,00
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE USCITE PREVISTE	322.460,11	113.560,76

La differenza tra somme accertate e somme impegnate determinano un avanzo di amministrazione di competenza dell'esercizio di € 85.576,72.

SITUAZIONE AMNMINISTRATIVA DEFINITIVA – Mod. J

Fondo cassa: Il fondo di cassa al 31/12/2020, pari ad €. **110.089,23** concorda con le risultanze del giornale di cassa.

Avanzo di amministrazione: La situazione finanziaria definitiva al 31/12/2020 evidenzia un avanzo di amministrazione complessivo di €. **211.899,35**

Gestione residui:

I residui attivi al 31/12/2020, risultanti dal mod. J ed analiticamente elencati nel Mod. L ammontano a € **119.141,02** e sono relativi all'esercizio 2019 per €. 34.877,42 ed all'esercizio 2020 per €. 84.263,60. Essi sono determinati per la gran parte dall'accertamento di finanziamenti per progetti PON in fase di attuazione e non ancora riscossi.

I residui passivi al 31/12/2020, risultanti dal mod. J ed analiticamente elencati nel Mod. L ammontano a € **17.330,90** e sono relativi all'esercizio 2020. Essi sono determinati dal ricevimento di fatture in date prossime alla scadenza dell'esercizio finanziario e per le quali non si è potuto procedere alla liquidazione entro la data di chiusura dell'esercizio. Non risultano residui passivi relativi agli anni precedenti

I Revisori dei Conti hanno accertato che per i residui attivi è stata determinata la consistenza dei crediti e per quelli passivi individuati gli enti creditori.

Si concorda, quindi, sulla necessità del mantenimento dei superiori residui attivi e passivi nelle scritture contabili.

MINUTE SPESE

Per quanto riguarda la gestione del fondo minute spese si dà atto che la stessa è avvenuta nel pieno rispetto del dettato di cui all'art. 21 del D.L. 129/2018.

L'uso del fondo anticipato di € 500,00 è avvenuto nelle forme ivi previste e nei limiti deliberati dal Consiglio d'Istituto. Inoltre, l'utilizzo dello stesso è avvenuto con oculatezza e parsimonia e le spese effettuate, tutte documentate, sono state improntate a una rigorosa politica di pertinenza, economicità e proficuità. Tutte le operazioni compiute sono state contabilizzate cronologicamente nell'apposito registro e, a chiusura dell'esercizio finanziario, il Direttore s.g.a. ha proceduto a riversare le somme rimaste in giacenza in entrata del bilancio.

SITUAZIONE PATRIMONIALE – Mod. K

La consistenza patrimoniale, risultante dai registri inventari, concorda con le risultanze delle corrispondenti voci del "mod. K. La stessa a fine esercizio, complessivamente, si attesta in € **429.399,28**. Il valore delle immobilizzazioni materiali ha subito un incremento pari ad €. **16.661,70** per le acquisizioni di beni effettuate durante l'anno.

CONCLUSIONI

Ciò premesso e rappresentato, grazie all'esame di cui sopra, si dà atto che:

- Gli importi iscritti nella previsione iniziale e le variazioni in aumento (+) o in diminuzione (-) sono corrispondenti alle risultanze del programma annuale per l'anno 2020 approvato dal Consiglio di Istituto e alle variazioni regolarmente deliberate dallo stesso o altrimenti autorizzate;
- La gestione è avvenuta separatamente per la competenza e per i residui;
- Le entrate e le uscite, siano esse attinenti alla gestione della competenza o alla gestione dei residui, concordano con quanto registrato e trascritto nei relativi registri partitari; ciascuna operazione registrata nei superiori libri è supportata dalla relativa documentazione e le stesse sono raggruppate e ordinate separatamente per singolo aggregato, voce, tipo e conto;



- Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni aggregato o progetto, è contenuto nei limiti della previsione definitiva; i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; i documenti di spesa sono regolari ai fini dell'IVA e delle altre ritenute previste dalle normative vigenti;
- I totali delle programmazioni definitive delle entrate e delle spese del conto finanziario risultano a pareggio;
- Gli interessi attivi maturati sui depositi bancari e postali hanno trovato integrale iscrizione nella competenza dell'esercizio;
- Gli impegni di spesa non hanno ecceduto lo stanziamento del corrispondente specifico aggregato
- Le variazioni nella consistenza patrimoniale netta a fine esercizio hanno trovato giusta corrispondenza nelle variazioni intervenute nell'anno e registrate nei registri inventari.

Le poste iscritte nel conto consuntivo, dunque, sono apparse coerenti e conformi ai fatti di gestione e la gestione finanziaria e patrimoniale è apparsa, nel suo complesso, regolare e proficua.

Per quanto sopra, noi Revisori

- tenuto conto che, sia la gestione finanziaria e patrimoniale, sia il livello percentuale del relativo utilizzo appaiono nella norma e regolari e sono sempre coerenti con i risultati complessivi della più generale gestione contabile, amministrativa e didattica dell'Istituto;
- tenuto, altresì, conto che tutta l'azione amministrativa e gli atti amministrativi prodotti sono stati improntati al rispetto dei criteri di legittimità e che la gestione economico-finanziaria è stata anch'essa improntata allo stesso criterio, nonché ai principi di economicità, efficienza, efficacia e produttività e, complessivamente, di proficuità del rapporto costi/benefici,

esprimiamo

unanime parere favorevole all'approvazione del "Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2020" e nei documenti che lo compongono, parte integrante e sostanziale, che lo compongono.

Dopo l'espressione del parere di regolarità contabile da parte di questo Collegio, il Conto Consuntivo 2020, corredato da tutti i prospetti e gli allegati che ne fanno parte integrante e sostanziale, compreso il presente parere, verrà sottoposto, entro i termini stabiliti dal D.I. 129/2008 e succ. mm. e ii., al Consiglio di Istituto per l'approvazione definitiva.

PUNTO 2 O.D.G.

Rendicontazione finanziaria Progetto PNSD 2020

Si procede alla rendicontazione finanziaria del Progetto Piano nazionale per la scuola digitale 2020, Azione #28 "Un animatore digitale in ogni scuola", di cui alla nota del M.I. Prot. n. AOODGEFID/42023 del 20/03/2020, per mezzo della quale è stata inviata comunicazione di assegnazione del contributo di €. 1.000,00 per la realizzazione delle attività previste nei tre ambiti dell'azione #28.

Questa istituzione scolastica ha scelto di destinare il contributo ricevuto alla realizzazione dell'azione n. 3, finalizzata alla creazione di soluzioni innovative per l'implementazione delle tecnologie e soluzioni digitali nella didattica in classe e a distanza, attraverso l'acquisizione tramite procedura di affidamento diretto, ai sensi dell'art. 36 del D.Lgs 50/2016, di 2 Notebook;

Viene visionata la seguente documentazione:

- Determina dirigenziale per l'avvio della procedura prot. n. 774 del 29/01/2021
- Ordine di acquisto prot. n. 814 del 01/02/2021
- Verbale di collaudo prot. n. 1536 del 25/02/2021
- Fattura n. 73/PA del 23/02/2021
- Mandati di pagamento n. 47 del 08/03/2021 e n. 51 del 15/03/2021

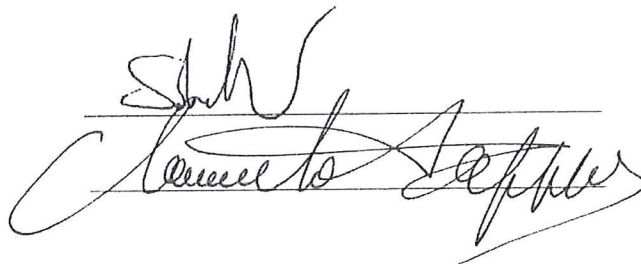


Si constata che la spesa effettuata nell'ambito del Piano nazionale per la scuola digitale risulta conforme alle finalità previste dalla nota M.I. Prot. n. AOODGEFID/42023 del 20/03/2020. Si procede pertanto, alla sottoscrizione della rendicontazione finanziaria che verrà allegata al presente verbale.

Il presente verbale, redatto con le modalità di cui alla citata C.M. n. 26810 del 09.11.2020, viene chiuso alle ore 13.50 e viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

REVISORE Tommasi Salvatore

REVISORE Pappalardo Carmelo

The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature, 'Tommasi Salvatore', is written in a cursive style above a horizontal line. The second signature, 'Pappalardo Carmelo', is written below the first, also in a cursive style and crossing the horizontal line.A small, stylized handwritten mark or signature located in the bottom right corner of the page.