



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
REPUBBLICA ITALIANA REGIONE SICILIANA
ISTITUTO COMPRENSIVO "C. AMORE" – Frigintini**

Verbale n.9

L'anno duemilaventuno il giorno diciotto del mese di marzo alle ore 10:10 presso l'istituto S. Marta – E. Ciaceri, si è riunito il collegio dei revisori dei conti, nelle persone di:

Presidente: Dott. Giombattista Di Blasi in rappresentanza dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana.

Componente: Dott. Massimo Alfieri, in qualità di Revisore in rappresentanza del M.I.U.R.

Ordine del giorno :

1. Conto Consuntivo 2020

RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO 2020

Assiste alla seduta la DSGA Domenica Cannatella.

Il Collegio dei Revisori, ai sensi del D. I. n. 129 del 28/08/2018, del D.A. n. 7753 del 28/12/2018 e della C.A. n. 8 del 13/03/2019 e n. 9 del 20/03/2019 procede all'esame del Conto Consuntivo 2020.

Il Collegio prende in esame il Rendiconto Finanziario, il Conto Patrimoniale, la Situazione Amministrativa e la Relazione del Dirigente Scolastico che sono redatti utilizzando i seguenti modelli previsti dalla norma vigente:

Conto finanziario	Mod	H
Rendiconto progetto/attività	Mod	I
Situazione amministrativa definitiva	Mod	J
Conto del Patrimonio	Mod	K
Elenco residui attivi e passivi	Mod	L
Prospetto delle spese per il personale	Mod	M
Riepilogo per tipologia di spese	Mod	N

Il Collegio effettua i seguenti accertamenti:

- Osservanza delle norme regolamentari e disposizioni ministeriali riferite al conto consuntivo;
- Approvazione del Programma Annuale e delle variazioni da parte del Consiglio d'Istituto;
- Presenza dei modelli e coerenza nella compilazione dei modelli H-K-J-I-L-M-N;
- Presenza della relazione sulla gestione predisposta dal Dirigente Scolastico;
- Regolarità della gestione finanziaria e coerenza nell'impiego delle risorse rispetto alla programmazione;
- Rispetto vincolo destinazione finanziamenti;
- Corretta indicazione dei dati della programmazione definitiva;
- Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili;
- Concordanza dell'ammontare delle disponibilità liquide con le comunicazioni dell'istituto cassiere al 31/12/2020;
- Corretta indicazione dei saldi iniziali.

Dati Generali Scuola Infanzia -

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
=====	12	12	200	0	187	187	5	15.58

Dati Generali Scuola Primaria -

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	2	2	4	57	0	28	30	58	1	1	14,50
Seconde	0	3	1	4	65	0	53	13	66	0	1	16,50
Terze	0	4	0	4	68	0	71	0	71	5	3	17,75
Quarte	0	4	0	4	67	0	67	0	67	3	3	16,75
Quinte	0	4	0	4	81	0	80	0	80	1	-1	20,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	15	5	20	338	0	299	43	342	10	4	17,10

Dati Generali Scuola Secondaria Primo grado -

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	6	2	8	160	0	126	33	159	4	-1	19,88
Seconde	0	7	1	8	184	0	157	25	182	2	-2	22,75
Terze	0	7	1	8	152	0	134	18	152	8	0	19,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	20	4	24	496	0	417	76	493	14	-3	20,54

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2020/2021 in servizio può così sintetizzarsi:

(A)	DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----	-----------------------------	----------

(B)	NUMERO
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	114
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	17
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	00
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	02
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	00
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	06
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	01
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	00

11.	Insegnanti di religione incaricati annuali	02
12.	Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	03
13.	Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	00
*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.		
TOTALE PERSONALE DOCENTE		158

(C)

N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto		NUMERO
1.	Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	01
2.	Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	00
3.	Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	00
4.	Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	04
5.	Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	00
6.	Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	03
7.	Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	00
8.	Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	00
9.	Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	00
10.	Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	19
11.	Collaboratori scolastici a tempo indeterminato p.time 18 ore al 30 Giugno	06
12.	Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	07
13.	Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	00
14.	Collaboratori scolastici supplente covid con contratto fino al 09 Giugno	04
15.	Collaboratori scolastici supplenti con contratto p.-time 18 ore	06
16.	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	00
17.	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	00
18.	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	00
19.	Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA		44

Il Collegio dei Revisori procede all'esame dei singoli modelli:

Conto Finanziario (Mod H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili e alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle risultanze di cui alle verifiche periodiche svolte durante l'anno, delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, il Collegio ha proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa e dà atto che il conto consuntivo 2020 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)%
Avanzo di Amministrazione	€ 178.017,36		
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 47.352,94	€ 47.352,94	100%
Finanziamenti dello Stato	€ 158.769,90	€ 158.769,90	100%
Finanziamenti da Regioni	€ 35.751,96	€ 35.751,96	100%
Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni	€ 0,00	€ 0,00	100%
Contributi da privati	€ 43.895,00	€ 43.895,00	100%
Rimborsi e restituzione somme	€ 7.600,00	€ 7.600,00	100%
Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	100%
Altre entrate	€ 0,05	€ 0,05	100%
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	100%
Totale entrate	€ 471.387,21	€ 293.369,85	47,55%
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0
Totale a pareggio		€ 293.369,85	

3

SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)%
Attività	344.969,69 €	230.895,94 €	66,93%
Progetti	19.229,74 €	8.608,14 €	44,76%
Gestioni economiche	- €	- €	0,00%
Fondo di Riserva	2.000,00 €	- €	0,00%
Totale Spese	366.199,43 €	239.504,08 €	65,40%
Disponibilità da programmare	105.187,78 €	- €	0,00%
Totale	471.387,21 €	239.504,08 €	50,81%
Avanzo di competenza		53.865,77 €	
totale a pareggio		293.369,85 €	

L'esame del Conto Finanziario (Mod.H) porta i seguenti risultati:

ENTRATE

Le entrate accertate € 293.369,85 costituiscono il 100,00 % della programmazione definitiva (escluso il prelevamento dall'avanzo di amm.ne).

Le somme riscosse € 242.007,91 costituiscono il 82,49% delle somme accertate;

L'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € € **53.865,77** determinato da:

Accertamenti di entrata € **293.369,85**

Impegni di spesa € **239.504,98**

disavanzo di competenza € **53.865,77**

SPESE

Le somme impegnate € 239.504,08 costituiscono il 65,40 % della previsione definitiva pari a € 369.199,43;

Le somme pagate € 228.223,65 sono pari al 95,29 % delle somme impegnate pari a € 239.504,08;

I residui passivi € 11.280,43 rappresentano il 4,71% delle somme impegnate € 239.504,08

Il fondo di riserva non è stato utilizzato.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 308.032,73, i valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti :

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

ATTIVO			
Totale Immobilizz. materiali	79.561,13 €	- 4.529,53 €	75.031,60 €
Totale crediti	29.951,15 €	39.549,15 €	69.500,30 €
Totale Disponibilità liquide	172.863,53 €	7.853,81 €	180.717,34 €
Totale dell'attivo	282.375,81 €	42.873,43 €	325.249,24 €
PASSIVO			
Totale debiti	24.797,32 €	- 7.580,81 €	17.216,51 €
Consistenza Patrimoniale	257.578,49 €	50.454,24 €	308.032,73 €
Totale passivo	282.375,81 €	42.873,43 €	325.249,24 €

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

	Conto Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 172.863,53
Riscossioni	€ 11.812,79	€ 243.007,91	€ 254.820,70
Pagamenti	€ 17.743,24	€ 229.223,65	€ 246.966,89
Fondo di Cassa alla fine dell'esercizio			€ 180.717,34
Residui Attivi	€ 18.138,36	€ 51.361,94	€ 69.500,30
Residui Passivi	€ 5.936,08	€ 11.280,43	€ 17.216,51
Avanzo di Amm.ne al 31/12/2020			€ 233.001,13

La situazione di Cassa al 31/12/2020 nell'importo suesposto, concorda con le risultanze alla stessa data del Giornale di Cassa e dell'estratto conto dell'Istituto Cassiere;

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2020 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 1.000,00, è stato anticipato al Direttore SGA per la somma di € 1.000,00, che è stata regolarmente restituita al bilancio dell'istituzione scolastica con rev. n. 32 del 21/12/2020.

Situazione Residui (Mod. L)

Residui Attivi										
Iniziali al 01/01/2020	-	Riscossioni 2020	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2020	-	variazioni in diminuizione	=	Totale Residui attivi
€ 29.951,15	-	€ 11.812,79	=	€ 18.138,36	+	€ 51.361,94	-	€ 0,00	=	€ 69.500,30
Residui Passivi										
Iniziali al 01/01/2020	-	Pagamenti 2020	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2019	-	Variazione in diminuizione	=	Totale Residui passivi
€ 24.797,32	-	€ 17.743,24	=	€ 7.054,08	+	€ 11.280,43	-	€ 1.118,00	=	€ 17.216,51

Nell'esercizio 2020, si è proceduto alla radiazione del residuo passivo impegno n. 332 del 2020 relativo alla prenotazione dei biglietti di ingresso per lo spettacolo in lingua straniera organizzato dall'associazione Mater Lingua che non si è potuto effettuare a causa dell'emergenza Covid.

Si accerta la sussistenza del titolo giuridico che consente il mantenimento dei residui nelle scritture contabili.

L'esame delle risultanze viene svolto sulla scorta della relazione illustrativa sull'andamento della gestione e dei risultati conseguiti nel corso dell'esercizio, predisposta dal Dirigente Scolastico in data 13/03/2020

Prima di riferire sulle risultanze dell'esame degli atti relativi al conto consuntivo, il Collegio ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

- La gestione dell'esercizio finanziario 2020 si è chiusa con un avanzo di competenza di € 53.865,77;
- La situazione finanziaria a fine esercizio presenta un fondo di cassa di € 180.717,34;
- L'avanzo di amministrazione è pari a € 233.001,13;
- Il programma annuale relativo all'esercizio finanziario oggetto di esame del Conto Consuntivo risulta approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 29/11/2019.

Progetti e Piano Triennale dell'Offerta Formativa

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il piano dell'offerta formativa, nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

A tale proposito i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari progetti per consistenza della spesa prevista.

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 una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2020												
	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETIVE (Impegnato)	Tot. Spese (programmato)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01		18.199,22	86.530,05	9.735,60					18,00	123.537,73	114.482,87	92,67%
A02	0,19	8.041,25	22.644,37	2.289,94	27,15					42.978,46	33.002,90	76,79%
A03		3.258,16	1.542,00	21.039,43	50,00	70,52			10.056,06	123.534,80	36.016,17	29,15%
A04												0,00%
A05			7.910,00						39.484,00	52.655,68	47.394,00	90,01%
A06										2.263,02		0,00%
P01										7.947,47		0,00%
P02										793,61		0,00%
P03												0,00%
P04	1.672,69		4.935,43						2.000,02	10.488,66	8.608,14	82,07%
P05												0,00%
TOTALE	1.672,88	29.498,63	123.561,85	33.064,97	77,15	70,52	0,00	0,00	51.558,08	364.199,43	239.504,08	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,01	0,12	0,52	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,22	0,66		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	0,70%	12,32%	51,59%	13,81%	0,03%	0,03%	0,00%	0,00%	21,53%	65,76%		

Il totale della somma programmata per le Attività e i progetti è pari a € 364.199,43. il totale della somma impegnata è pari a € 239.504,08, quindi la percentuale di spesa è del 65,76%

Dall'esame della documentazione:

- Non sono presenti inosservanze alle norme regolamentari
- Non sono presenti ritardi nella deliberazione dei documenti
- 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 riportati
- Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri
- Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili riportate sul libro inventario e sugli 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 il saldo al 31/12/2020 comunicato dall'istituto cassiere.
- Il fondo per le minute risulta utilizzato per € 985,50.
- I saldi iniziali sono correttamente riportati.
- Non esistono gestioni fuori bilancio.

CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'anno 2020 da parte del Consiglio d'Istituto.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 10.40 -
Letto, confermato e sottoscritto.

Il collegio dei revisori dei conti

Presidente: Dott. Giombattista Di Blasi



Componente: Dott. Massimo Alfieri


