



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "F. DE ROBERTO" ad indirizzo musicale

VIA CONFALONIERI 9/D - 95123 CATANIA - Tel. 095 350144 Fax 095 7318586
Codice scuola CTIC887001 - C.F. 80011370873 Codice Univoco Ufficio: UF7J6S
E-MAIL: ctic887001@istruzione.it - Sito Web: www.derobertoct.gov.it

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 2 /2021

ESAME CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2020

L'anno duemila ventuno il giorno 28 del mese di Aprile presso la sede dell'Istituto Comprensivo di Catania "Federico De Roberto Via Confalonieri si è riunito, previa convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti, nominato con decreto dell'Assessorato della Regione della Istruzione e della Formazione Professionale n. 835 del 12/05/2020.

Il Collegio è composto da:

Cognome e nome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Dr. Lanaia Alfredo	Assessorato Regionale per i Beni Culturali, Ambientali e Pubblica Istruzione	Presente
Dr. Calabretta Mario	Ministero dell'Istruzione	Presente

Sono presenti il Dirigente Scolastico Prof.ssa Antonia Maccarrone e il D.S.G.A. dott.ssa Giuseppina Spatola

il Collegio si riunisce per effettuare:

- Esame del CONTO CONSUNTIVO dell'anno 2020 ai sensi degli articoli 22 e 23 del D.I. 129 del 28 Agosto 2018, del D.A. 7753 del 28.12.2018, della circolare Assessoriale n.6 del 24 febbraio 2020 e nota MIUR n. 510 del 24 marzo 2020;

In via preliminare si precisa che l'Istituto Comprensivo di Catania "Federico De Roberto al 31/12/2020 era composto da n. 7 plessi, tutti di proprietà del Comune di CATANIA.

La struttura della scuola al 15/03/2021, era la seguente:

tipologia	n. alunni	alunni disabili	alunni stranieri	laboratorio informatica	palestra	altri laboratori
scuola secondaria	310	27	4			
Scuola primaria	508	48	7			
Scuola dell'infanzia	235	5	2			
	1053	80	13			

Il personale, alla data sopra indicata, era suddiviso come sotto indicato



Dirigente scolastico	D.S.G.A.	ordine scuola	n. docenti	n. collab. Scolastici	n. Ass. amm		
1	1	Infanzia	27				
		Primaria	73				
		Secondaria	54				
tot			154	27	6		

Il conto consuntivo, predisposto dal D.S.G.A. e relazionato dal Dirigente scolastico, risulta corredato di tutti i relativi allegati ed atti prescritti, ivi compresa la dichiarazione di assenza di gestioni di fondi al di fuori del bilancio sottoscritta contestualmente dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi.

Gli importi delle previsioni iniziali indicate nei vari modelli "T" concordano con quelli dei rispettivi progetti indicati nei corrispondenti modelli "B" del programma annuale 2020; allo stesso modo gli importi complessivi delle previsioni definitive di tutti i progetti ed attività realizzate concordano con quelli del modello "N" e del modello "H"

Agli atti dell'Istituzione scolastica risultano, per le attività e progetti realizzati, i provvedimenti connessi alle variazioni apportate alle previsioni iniziali, peraltro illustrate anche nei modelli "F" e "G".

Il documento contabile, suddiviso in conto finanziario ed in conto patrimoniale - predisposto in base alle indicazioni contenute nell'articolo 22 del D.L. n° 129 del 28 agosto e del D. Ass. n° 7753 del 28 dicembre 2018 e della Circolare n 6 del 6 febbraio 2020 e delle circolari che negli anni precedenti sono state diramate in materia sia dall'Assessorato Regionale dell'istruzione e della Formazione Professionale, e sia dal M.I.U.R. - presenta le risultanze che attraverso l'esame dei vari modelli, qui di seguito vengono riportate:

1) - CONTO FINANZIARIO

GESTIONE DI COMPETENZA

Dall'esame del modello "H" risultano accertate entrate pari ad €.236.046,29 di cui rimosse €.186.548,29 e rimaste da riscuotere € 49.498,00 come riscontrabile altresì dal modello "L". Esse vengono riassunte dalle seguente tabella:

SOMME ACCERTATE SUDDIVISE PER AGGREGATI	IMPORTI
AGGREG. 1 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€.152.311,04
AGGREG. 2 - FINANZIAMENTI UNIONE EUROPEA	€.62.730,03
AGGREG. 3 - FINANZIAMENTI DELLO STATO	€. 117.788,80
AGGREG. 4 - FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	€.36.766,41
AGGREG. 5 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O ALTRE ISTITUZIONI	€.4.549,00
AGGREG. 6 - CONTRIBUTI DA PRIVATI	€.13.174,52
AGGREG. 7 - PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	€.0
AGGREG. 8 - RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME	€.0
AGGREG. 9 - ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	€.0
AGGREG. 10 - ALIENAZIONI DI BENI IMMATERIALI	€.0
AGGREG. 11 - SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	€.0
AGGREG. 12 - ALTRE ENTRATE	€.1.037,53
AGGREG. 13 - MUTUI	€.0
TOTALE	€.388.357,33

Lo stesso modello "H" evidenzia spese impegnate pari ad € 273.514,08 di cui pagate € 205.545,12 e rimaste da pagare € 67.968,96 come riscontrabile anche in questo caso dal precitato modello "L".

La tabella che segue illustra meglio la loro suddivisione per aggregati e progetti:

SOMME IMPEGNATE SUDDIVISE PER ATTIVITA', PROGETTI E GESTIONI ECONOMICHE	IMPORTI
ATT. 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	€ 127.954,22
ATT. 02 - FUNZION. AMMINISTRATIVO	€ 15.867,43
ATT. 03 - DIDATTICA	€ 55.784,10
ATT. 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	€ 0
ATT. 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	€ 6.822,06
ATT. 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	€ 0
N°5 PROGETTI DAL N°01 AL N°05	€ 67.086,27
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0
FONDO DI RISERVA	€
TOTALE	€ 273.514,08

Il fondo di riserva, ammontante in sede di predisposizione del programma annuale 2020 ad € 1.088,00 non risulta essere stato utilizzato nel corso dell'esercizio.

AVANZO--DISAVANZO DI ESERCIZIO

L'esercizio chiude con un disavanzo di competenza pari ad € - 37.467,79 che concorda perfettamente con la differenza tra accertamenti ed impegni di cui al modello "J" ed è determinato come segue:

- Totale entrate accertate € 236.046,29
- Totale spese impegnate € 273.514,08
- Disavanzo di esercizio € 37.467,79

SITUAZIONE DI CASSA

Dall'esame del modello "J" si desume che il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio ammonta ad € 119.525,21 e concorda con le risultanze contabili al 31/12/2019, mentre il fondo cassa la 31/12/2020 ammonta ad € 105.701,89 e coincide con le risultanze del giornale di cassa, nonché con l'estratto conto dell'Istituto di credito cassiere alla stessa data. Il suddetto fondo cassa a fine esercizio 2020 è da imputare a somme derivanti da finanziamenti statali e a fondi di altra provenienza (Regionali, Enti territoriali, privati, ecc.).

AVANZO-DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La sezione B del modello "J" evidenzia un avanzo di amministrazione al 31/12/2020 pari ad € 101.325,46 determinato come segue:

- Residui attivi complessivi € 66.544,15
- Residui passivi complessivi € 70.920,58
- Differenza = €



• Fondo cassa	+ € 119.525,21
• Avanzo di amministrazione	= € 101.325,46

GESTIONE DEI RESIDUI

Dall'esame del modello "L", a fine esercizio risultano residui da riscuotere e da pagare ammontanti rispettivamente ad € 66.544,15 e ad € 70.920,58. I suddetti importi concordano con quelli riportati nelle scritture contabili ed in particolare con i dati che si desumono dai modelli "H", "T" ed "N".

Per quanto **concerne i residui relativi agli anni precedenti**, il prospetto sottostante ne riassume i movimenti contabili.

- Residui attivi esistenti all'inizio dell'esercizio	€ 85.177,87
- Residui riscossi nel corso dell'esercizio	€ 52.994,30
- Residui attivi radiati	€ -15.137,42
- Differenza a fine esercizio	<u>€ 17.046,15</u>
- Residui passivi esistenti all'inizio dell'esercizio	€ 52.392,04
- Residui passivi pagati nel corso dell'esercizio	€ - 47.820,79
- Residui passivi radiati	€ - 1.619,63
- Differenza a fine esercizio	<u>€ 2.951,62</u>

Pertanto si riscontra un indice di smaltimento dei residui attivi e passivi pari rispettivamente a 76% ed 25%.

2) - CONTO PATRIMONIALE

Il patrimonio dell'Istituto è costituito solo da beni mobili e disponibilità liquide. Dall'esame del modello "K", emerge che gli importi in esso riportati concordano con quelli dei registri inventariali e contabili e che la consistenza patrimoniale netta, ammontante all'inizio dell'esercizio ad €. 68.508,13 a fine esercizio risulta essere di € 73.337,64 con una diminuzione pertanto pari ad €. - 11.199,22 ed un aumento di 16.028,73 imputabile alla somma algebrica tra diminuzione di crediti verso lo Stato e verso altri e il relativo aumento dei depositi bancari e postali per complessivi €

3) - GESTIONE DELLE MINUTE SPESE

Il movimento relativo alle minute spese ammonta ad € 361,15 e concorda con i dati riportati nel relativo registro. A fine esercizio il reintegro del mandato di anticipazione al Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi risulta essere stato effettuato con la reversale n. 86 del 16/12/2020.

4) - GESTIONE DEL CONTO CORRENTE POSTALE

Al 31/12/2020 il relativo registro presenta un saldo attivo pari ad €. 105,00 e concorda con l'estratto conto alla medesima data rilasciato dall'ufficio postale competente.

5) - SPESE PER IL PERSONALE

La spesa complessiva di cui al Modello "M", comprensiva degli oneri a carico dei dipendenti e dell'Istituto, per il personale e per i contratti di prestazioni professionali, ammonta ad €.78.491,89

Le ritenute I.R.P.E.F., l'I.R.A.P. di pertinenza su retribuzioni e compensi vari ed accessori, nonché gli eventuali contributi INPS sono stati regolarmente versati agli Enti di pertinenza.

6) - INDICE ATTIVITA' DELL'ISTITUTO

La sottostante tabella mette a raffronto per ciascun aggregato di spesa, progetto e gestione economica gli impegni effettuati con la programmazione definitiva:

SPESE SUDDIVISE PER ATTIVITA', PROGETTI E GESTIONI ECONOMICHE	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA (A)	SOMME IMPEGANTE (B)
ATT. 01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	€.130.701,36	€.127.954,22
ATT. 02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	€.21.705,50	€.15.867,43
ATT. 03 – DIDATTICA	€.89.888,13	€.55.784,10
ATT. 05 – VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	€.10.850,88	€ 6.822,06
ATT. 06– ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	€.386,17	€
P 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	€.25.030,36	€ 13.340,23
P 02 - PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE	€66.686,17	€ 42.654,35
P03 – PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	€ 2.270,00	€
P 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	€14.200,19	€ 10.788,68
P 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	€1.040,00	€ 303,01
FONDO DI RISERVA	€ 1.088,00	€.0
TOTALI	€363.846,76	€ 273.514,08
RAPPORTO TRA COLONNA "B" E COLONNA "A" = 75,17 %		

7) – RIEPILOGO SPESE PER TIPOLOGIA

L'articolo 51, comma 3 del D.I. N° 129/2018 e del D.A. 7753/2018 richiede la rilevazione dell'incidenza di alcuni costi sull'attività delle Istituzioni Scolastiche per ottenere informazioni sul livello del rapporto costi/benefici della gestione.

A tal fine i Revisori hanno determinato i seguenti rapporti di sintesi ponendo a confronto le più importanti aggregazioni di spesa con il totale delle spese impegnate nel corso dell'esercizio, al fine di evidenziare l'incidenza percentuale di ciascun aggregato sull'intera gestione dell'Istituto:

RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA (MODELLO N), riassume sinteticamente le voci di spesa dell'esercizio di riferimento del Conto consuntivo.



TIPO	DESCRIZIONE	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	% UTILIZZO
1	Personale	€ 66.927,84	€ 44.795,42	66,93%
2	Beni di consumo	€ 65.589,50	€ 33.879,74	51,65%
3	Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi	€ 140.768,87	€ 125.445,29	89,11%
4	Acquisto di beni d'investimento	€ 68.099,36	€ 51.620,44	75,80%
5	Altre spese	€ 5.481,81	2.281,81	41,63%
6	Imposte e Tasse	€ 10.863,97	€ 10.463,97	96,32%
7	Oneri straordinari e da contenzioso	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
8	Oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
9	Rimborsi e poste correttive	€ 5.027,41	€ 5.027,41	100,00%
100	Disavanzo di Amministrazione	€ 0,00	€ 0,00	
98	Fondo di riserva	€ 1.088,00	€ 0,00	
	TOTALE GENERALE	€ 363.846,76	€ 273.514,08	

Questo prospetto fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività

REGISTRO DEGLI INVENTARI

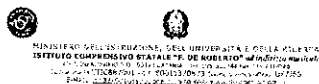
Nel registro previsto dall' art. 31 del Regolamento D.I. n. 129 del 28.08.2018. (Inventario dei beni mobili) risultano inventariati alla data odierna N. 2432 beni per un valore complessivo espresso in Euro 65.144,22 così suddiviso:

1 - Mobili ed arredi	€.	26.429,60
3 - Materiale didattico e scientifico	€.	38.714,62
TOTALE	€.	65.144,22

Per quanto concerne il Registro dell'Inventario del Materiale Bibliografico di cui all'articolo 31 e 32 co del predetto D.I. n° 129/2018, risultano alla data odierna registrati n°2804 volumi per un valore di €. 8.193,42.

REGISTRI DEI PARTITARI

Si è avuto modo di constatare che i partitari afferenti all'esercizio 2020 sono stati approntati con procedura automatizzata e su di essi sono stati trascritti gli estremi delle reversali e dei mandati già emessi sino alla predetta data.



CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori dei Conti considerato che:

- a) vi è corrispondenza tra le somme accertate ed impegnate, rimosse e pagate in ciascun Progetto/Attività e le risultanze delle scritture contabili;
 - b) vi è concordanza tra il saldo dell'istituto cassiere al 31 Dicembre 2020 ed il saldo contabile di cassa, così come vi è concordanza tra il saldo del conto corrente postale e quanto riportato nell'apposito registro tenuto dall'Istituto;
 - c) è stata accertata la concordanza tra i residui attivi e passivi e le risultanze contabili;
 - d) è stata verificata la correttezza della determinazione della situazione amministrativa;
- sulla base della sopra descritta relazione con le considerazioni ivi contenute, **esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'anno 2020.**

Dopo l'approvazione del suddetto organo collegiale, il suddetto consuntivo, entro quindici giorni dall'approvazione viene pubblicato ai sensi dell'art 1, commi 17 e 136 della legge n. 107 del 2015, nel Portale unico dei dati della scuola nonché nel sito dell'Istituzione medesima, sezione amministrazione trasparente.

Del che viene redatto il presente verbale che, letto, confermato e sottoscritto, viene inserito nel registro ufficiale dei Revisori dei Conti.

Presidente

Componente



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "F. DE ROBERTO" ad indirizzo musicale

VIA CONFALONIERI 9/D - 95123 CATANIA - Tel. 095 350144 Fax 095 7318586

Codice scuola CTIC887001 - C.F. 80011370873 Codice Univoco Ufficio: UF7J6S

E-MAIL: ctic887001@istruzione.it - Sito Web: www.derobertoct.gov.it

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 3 /2021

ESAME CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2020

L'anno duemila ventuno il giorno 28 del mese di Aprile presso la sede dell'Istituto Comprensivo di Catania "Federico De Roberto Via Confalonieri si è riunito, previa convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti, nominato con decreto dell'Assessorato della Regione della Istruzione e della Formazione Professionale n. 835 del 12/05/2020. Stante il perdurare del contesto emergenziale epidemiologico ed in osservanza dei vincoli posti in zona gialla dai Decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri, nonché dalle Ordinanze del Presidente della Regione Siciliana, procede alla verifica di cassa al 28/04/2021 dell'istituto Federico De Roberto di Catania

Il Collegio è composto da:

Cognome e nome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Dr. Lanaia Alfredo	Assessorato Regionale per i Beni Culturali, Ambientali e Pubblica Istruzione	Presente
Dr. Calabretta Mario	Ministero dell'Istruzione	Presente

Sono presenti il Dirigente Scolastico Prof.ssa Antonia Maccarrone e il D.S.G.A. dott.ssa Giuseppina Spatola

il Collegio si riunisce per effettuare:

VERIFICA DI CASSA AL 28/04/2021

Dal giornale di cassa risulta la seguente situazione:

Le reversali di incasso complessivamente emesse alla data del 28/04/2021 sono N. 15 mentre i mandati di pagamento emessi alla medesima data sono N. 59

Il giornale di cassa alla data del 28/04/2021 presenta le seguenti risultanze:

Fondo di Cassa iniziale	€. 105.701,89
Reversali riscosse in c/competenza	€. 53.613,65
Reversali riscosse in c/residui	€. 0,00
Totale somme riscosse	€. 53.613,65
Pagamenti eseguiti in c/competenza	€. 37.501,64
Pagamenti eseguiti in c/residui	€. 0,00
Totale somme pagate	€. 37.523,64
Fondo cassa al 08/02/2021	€. 121.791,90

Il saldo del conto in essere presso la Banca Tesoriera Credito Valtellinese Agenzia 4 Catania è pari ad Euro 121.791,90 che non corrisponde al saldo del giornale di cassa



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "F. DE ROBERTO" *ad indirizzo musicale*

VIA CONFALONIERI 9/D - 95123 CATANIA - Tel. 095 350144 Fax 095 7318586
Codice scuola CTIC887001 - C.F. 80011370873 Codice Univoco Ufficio: UF716S
E-MAIL: ctic887001@istruzione.it - Sito Web: www.derobertoct.gov.it

di € 121.813,90 alla data del 28/04/2021 in quanto non è stato ancora imputato il recupero delle commissioni sui bonifici di €. 22,00.

Il collegio procede alla verifica a campione dei seguenti mandati e reversali:

- Mandato n. 22 del 01/03/2021 di € 1.500,00;
- Mandato n. 27 del 02/03/2021 di € 210,00;
- Reversale n. 7 del 01/03/2021 di € 1.105,00;
- Reversale n. 9 del 03/03/2021 di € 1.480,00.

REGISTRO MINUTE SPESE

Il fondo di anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi di €. 411,20. Tutte le anticipazioni sono regolarmente registrate nel registro minute spese con i relativi giustificativi di spesa.

Dott. Alfredo Lanaia – Presidente

Dott. Mario Calabretta - Componente



VERBALE N. 4/2021

L'anno duemilaventuno il giorno quattro del mese di ottobre alle ore 17.20 presso la sede dell'Istituto Comprensivo "F. De Roberto" di Catania si è riunito, previa convocazione del Presidente, il Collegio dei Revisori dei Conti, nominato con decreto dell'Assessorato dell'istruzione e della formazione professionale della Regione Siciliana n. 835 del 12/05/2020.

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Dott. Alfredo	Lanaia	Assessorato Regione Sicilia	Presente
Dott. Mario	Calabretta *	Ministero dell'Istruzione	Presente

Sono presenti: il Dirigente Scolastico Prof.ssa Antonia Maccarrone
il D.S.G.A. Dott.ssa Morena Russo

Il Collegio si riunisce per effettuare la **Verifica di cassa al 04/10/2021**

Fondo cassa all'inizio di esercizio 01/01/2021	Euro	105.701,89
Entrate		
In conto competenza	Euro	69.732,29
In conto residui	Euro	47.358,61
Totale somme riscosse	Euro	117.090,90
Totale	Euro	222.792,79
Uscite		
In conto competenza	Euro	30.894,66
In conto residui	Euro	67.885,56
(ultimo mandato n. 10)		
Totale	Euro	98.780,22
SALDO DI CASSA FINALE	Euro	124.012,57

Dalla documentazione bancaria CREVAL S.p.A. di Catania, che gestisce il servizio di cassa dell'Istituto risulta in tale data un saldo di Euro 124.369,30, che non concorda con la somma riportata sul giornale di cassa della scuola alla data odierna per operazioni non contabilizzate ammontanti a complessivi € 356,73

Il collegio procede alla verifica a campione dei seguenti mandati e reversali:

- Mandato n. 224 del 05/07/2021 di € 240,39
- Mandato n. 241 del 19/07/2021 di € 2.942,00;
- Mandato n. 200 del 05/07/2021 di € 557,27;
- Reversale n. 21 del 06/07/2021 di € 7.184,85;
- Reversale n. 232 del 06/07/2021 di € 12.264,61;

- Reversale n, 23 del 06/07/2021 di € 358,20..

Conto Corrente Postale

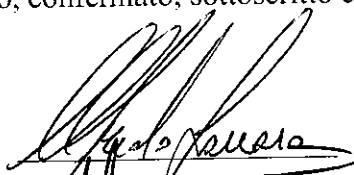
Essendo ancora in corso l'avvicendamento tra i DSGA non è stato possibile produrre l'estratto del conto pertanto il collegio si ripromette di controllare il saldo nella prossima verifica di cassa

Registro minute spese

Essendo ancora in corso l'avvicendamento tra i DSGA non è stato possibile produrre il registro pertanto il collegio si ripromette di controllare il saldo ed i relativi documenti giustificativi nella prossima verifica di cassa

Il presente verbale, chiuso alle ore 18.20, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Presidente: Dott. Alfredo Lanaia



Componente: Dott. Mario Calabretta

