

ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE "N. GALLO" AGRIGENTO

VERBALE N. 5

- RAG. PALILLA SALVATORE Presidente - Assessorato Regionale Istruzione e formazione professionale. - PRESENTE
- DOTT. PETIX CALOGERO ALBERTO Componente - Ministero Istruzione (MI) - PRESENTE

La riunione si svolge presso la sede dell'I.I.S.S. "N. Gallo" di Agrigento alle ore 9,00.

Si procede all'approvazione del conto consuntivo

ESAME DEL CONTO CONSUNTIVO 2021

Il collegio procede all'esame sul conto consuntivo 2021 ai sensi dell'art.23 del D.A. n° 7753 del 20/12/2018 nonché delle circolari dell'Assessorato Regionale all'Istruzione e formazione professionale n. 7 del 11/03/2022 di proroga dei termini per la predisposizione del conto consuntivo, n. 24 del 28/10/2019 del 13/03/2019, n.28 del 26/10/2016 e n.17 del 31/05/2017.

Il Conto Consuntivo dell'anno 2021 sottoposto dal Dirigente scolastico all'esame dei revisori dei conti, è stato predisposto dal DSGA ai sensi dell'art. 23 del D.A. n. 7753 del 20/12/2018 - Disposizioni relative alla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione siciliana.

Il conto consuntivo è stato trasmesso con email del 06/04/2022 con nota prot. 5610 del 05/04/2022.

Al conto consuntivo, conto finanziario mod. H e conto del patrimonio mod. K, sono allegati:

- La situazione amministrativa definitiva con indicazione del conto di cassa, dell'avanzo/disavanzo di amministrazione complessivo e dell'avanzo/disavanzo per la gestione di competenza (mod. j);
- Il rendiconto dei singoli progetti (mod. i);
- elenco dei residui attivi e passivi (mod. l);
- il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera (mod. m);
- Il riepilogo per tipologia di spesa (mod. n);
- Il prospetto relativo alla movimentazione dei residui
- La relazione illustrativa ai sensi dell'art.23 del D.A.7753 del 20/12/2018;

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

- la gestione dell'esercizio finanziario 2021 si è chiusa con un avanzo di amministrazione al 31/12/2021, di € 2.264.537,30;
- la situazione finanziaria presenta un avanzo di competenza pari a - € 1.375.760,46
- l'ultimo conto consuntivo approvato è quello relativo all'esercizio 2020.

VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE 2021

Dall'esame del conto e relativamente alla fase previsionale della gestione è emerso che:

- 1 le previsioni iniziali risultano quelle approvate nel programma annuale approvato dal consiglio d'istituto;
- 2 le variazioni di bilancio risultano deliberate dal consiglio d'istituto con verbali n. 74 del 17/04/2021, n. 77 del 30/06/2021, n. 78 del 30/08/2021, n. 79 del 04/11/2021, n.



80 del 21/12/2021 e con verbale n. 81 del 21/01/2022 la ratifica variazioni/assestamento per finanziamenti incassati nel mese di dicembre.

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 illustrativa in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno 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 e danno atto che il conto consuntivo presenta le seguenti risultanze:

2

ENTRATE	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
Aggregato			
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 976.070,96		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 151.081,55	€ 151.081,55	100%
03-Finanziamenti dello Stato	€ 936.823,67	€ 936.823,67	100%
04-Finanziamenti della Regione	€ 75.450,42	€ 75.450,42	100%
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 205.152,06	€ 205.152,06	100%
06-Contributi da privati	€ 6.640,00	€ 6.640,00	100%
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	
12-Altre entrate	€ 480.771,53	€ 480.771,53	100%
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE ENTRATE	€ 2.831.990,19	€ 1.855.919,23	66%
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a pareggio	€ 2.831.990,19	€ 1.855.919,23	66%



SPESE	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Aggregato			
Attività			0
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 470.250,59	€ 271.001,05	58%
A02-Funzionamento amministrativo	€ 107.655,42	€ 12.009,57	11%
A03-Didattica	€ 181.128,80	€ 4.437,98	2%
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 101.975,79	€ 846,00	1%
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 53.058,75	€ 7.508,00	14%
A06-Attività di orientamento	€ 25.615,19	€ 5.713,09	22%
Totale attività	939.684,54	301.515,69	32%
Progetti			
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 14.283,93	€ 13.283,93	93%
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 759.713,60	€ 77.749,31	10%
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0%
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 266.073,02	€ 87.609,84	33%
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 20.860,07	€ 0,00	0%
Totale progetti	€ 1.060.930,62	€ 178.643,08	17%
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0%
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0%
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0%
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0%
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0%
R98-Fondo di Riserva	€ 2.433,44		0%
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0%
TOTALE SPESE	€ 2.003.048,60	€ 480.158,77	24%
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		0%
Avanzo di competenza	0	€ 1.375.760,46	0%
Totale a pareggio	€ 2.003.048,60	€ 1.855.919,23	93%

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 1.375.760,46.

Le entrate accertate ammontano a € 1.855.919,23 di cui € 1.226.176,26 rimosse e € 629.792,47 non rimosse al 31/12/2021 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2021.

Le uscite impegnate ammontano a € 480.158,77 di cui € 263.089,83 pagate e € 217.118,94 non pagate al 31/12/2021 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2021.



I sottoscritti revisori da un esame a scandaglio delle spese hanno evidenziato quanto segue:

1. viene esaminato il mandato n. 479 del 23/12/2021 di € 1.950,00 al netto dell'IVA, in conto competenza, relativo al pagamento della fattura n. 2267/PA emessa il 17/12/2021 per l'acquisto di opuscoli e manifesti in carta patinata a.s. 2021/22. Per la scelta del contraente è stata utilizzata la procedura di cui all'art. 36 comma 2 lett. a) del D. Lgs. 50/2016; Con determinazione a contrarre Prot. 87 del 11/12/2021 il Dirigente Scolastico ha autorizzato la procedura di affidamento diretto tramite MEPA alla ditta Industria grafica "Sarcuto". Al mandato risultano allegati ordine diretto di acquisto n. 65311467, la fattura elettronica, il CIG, dichiarazione del legale rappresentante della ditta relativa a conto dedicato per la tracciabilità dei flussi, il DURC con scadenza 10/02/2022. Si ritiene regolare la documentazione giustificativa allegata;

2. viene esaminato il mandato n. 483 del 23/12/2021 di € 477,79 al netto dell'IVA, in conto competenza, relativo al pagamento della fattura 1813 emessa in data 21/12/2021 per l'acquisto di materiale informatico. Per la scelta del contraente è stata utilizzata la procedura di cui all'art. 36 comma 2 lett. a) del D. Lgs. 50/2016; Con determinazione a contrarre n. 96 del 20/12/2021 il Dirigente Scolastico ha autorizzato la procedura di affidamento diretto ME.PA alla ditta Informatica S.A.S. Al mandato risultano allegati ordine diretto di acquisto n. 6552917, la fattura elettronica, il CIG, dichiarazione del legale rappresentante della ditta relativa a conto dedicato per la tracciabilità dei flussi, il DURC con scadenza 14/02/2022. Si ritiene regolare la documentazione giustificativa allegata;

3. viene esaminato il mandato n. 169 del 09/07/2021 di € 520,25 al netto dell'IVA, in conto competenza, relativo al pagamento della fattura 42/PA emessa il 15/06/2021 per l'acquisto di materiale di cancelleria. Per la scelta del contraente è stata utilizzata la procedura di cui all'art. 36 comma 2 lett. b) del D. Lgs. 50/2016; Con determinazione a contrarre n.42 del 11/06/2021 il Dirigente Scolastico ha autorizzato l'affidamento diretto tramite MEPA. Al mandato risultano allegati la fattura elettronica, il CIG, il DURC con scadenza 20/07/2021, dichiarazione del legale rappresentante della ditta relativa a conto dedicato per la tracciabilità dei flussi. Si ritiene regolare la documentazione giustificativa allegata;

Relativamente alle reversali emesse nell'anno 2021, a scandaglio sono state esaminate :

1. Reversale n. 15 del 04/06/2021 relativa alle tasse versate da alunni candidati privatisti per gli esami preliminari per un importo complessivo di € 1.760,00. Alla reversale risultano allegati i dettagli dei sospesi n.56, n. 57, n.58, n.59 n.60, n.61, n.62, n.63 dei pagamenti effettuati.

2. Reversale n. 34 del 30/10/2021 di euro 1.037,68 relativa all'attribuzione delle risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti a.s. 2021-22 periodo settembre – dicembre 2021 di cui alla nota prot 21502 del 30/09/2021;

3. Reversale n. 40 del 19/11/2021 di euro 8.576,92 relativa all'assegnazione di risorse finanziarie per il corretto svolgimento degli Esami di Stato conclusivi del primo e secondo ciclo di cui alla nota prot. 25629 del 8/11/2021

Le reversali risultano regolarmente incassate.




Situazione Residui (Mod. L)	
------------------------------------	--

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/20	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 149.148,62	€ 33.610,61	€ 115.538,01	€ 629.792,47	€ 0,00	€ 745.330,48
	Iniziali al 1/1/20	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 60.267,32	€ 34.363,66	€ 25.903,66	€ 217.118,94	€ 0,00	€ 243.022,60

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 2.570.284,44. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 292.083,01	€ 13.063,04	€ 305.146,05
Totale Disponibilità	€ 1.036.338,28	€ 1.471.822,71	€ 2.508.160,99
Deficit patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 1.328.421,29	€ 1.484.885,75	€ 2.813.307,04
PASSIVO			
Totale debiti	€ 60.267,32	€ 182.755,28	€ 243.022,60
Consistenza Patrimoniale	€ 1.268.153,97	€ 1.302.130,47	€ 2.570.284,44
Totale Passivo	1.328.421,29	1.484.885,75	2.813.307,04

Il totale delle disponibilità liquide ammonta a 1.762.830,51 ed è pari alla somma del deposito bancario e del deposito del conto corrente postale pari a 601,09.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 799.895,54
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio	Somma	
				
Riscossioni	€ 33.610,61	€ 1.226.126,76	€ 1.259.737,37	
Pagamenti	€ 34.363,66	€ 263.039,83	€ 297.403,49	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 1.762.229,42
Residui Attivi	€ 115.538,01	€ 629.792,47		€ 745.330,48
Residui Passivi	€ 25.903,66	€ 217.118,94		€ 243.022,60
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 2.264.537,30

Il fondo cassa dell'Istituto Cassiere, estrapolato dal sito web della Creval SPA, è pari a € 1.762.229,42 che concorda con il giornale di cassa ma non con il saldo risultante dal mod. 56 T della Banca d'Italia alla data del 31/12/2021 pari a € 1.762.109,42.

Il saldo del conto corrente postale al 31/12/2021 ammonta ad € 601,09. Complessivamente si registrano, pertanto, disponibilità per € 1.762.830,51.

Nell'anno finanziario 2021 sono state emesse n. 56 reversali per un totale di € 1.259.737,37 e n. 498 mandati per un totale di € 297.403,49. Si prende, altresì, atto che non risultano emessi a favore del DSGA mandati per minute spese.

6

FONDO MINUTE SPESE

La scuola non ha istituito il fondo minute spese per l'esercizio finanziario 2021

SPESE PER ATTIVITÀ E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti.

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

DICHIARAZIONE DEL SOSTITUTO DI IMPOSTA (MOD. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini con prot. n. 21091608285966084 in data 16/09/2021.

Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti

L'articolo 9, del DPCM 22/09/2014 (pubblicato nella Gazzetta Ufficiale Serie Generale n. 265 del 14/11/2014) ha definito l'**Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti** come un indice annuale dei tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture.

Il citato DPCM ha previsto inoltre che a decorrere dall'anno 2015, le pubbliche amministrazioni debbano elaborare un indicatore trimestrale dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato **Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti**.

Nella fattispecie l'istituzione scolastica de quo ha provveduto a comunicare su "Amministrazione Trasparente" l'indice annuale di tempestività dei pagamenti pari a 23,57.

Inesistenza gestioni fuori bilancio

Si prende atto dell'attestazione della scuola del 1/04/2022 relativa all'inesistenza di gestioni fuori bilancio con la quale il Dirigente scolastico e il Direttore S.g.a. attestano che nell'esercizio finanziario 2021 non si sono tenute gestioni fuori bilancio e che la scuola non possiede titoli e/o valori.



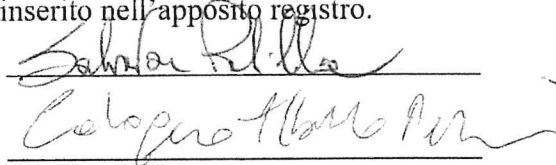
I revisori osservano quanto segue:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
- I modelli sono correttamente compilati
- Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili
- Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti
- 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 indicati
- Il modello H è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili
- Il modello L è coerente con gli altri modelli
- Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi
- L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e da Poste SpA
- Le consistenze iniziali sono correttamente riportate
- Il modello K è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili
- L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere
- Il modello J è coerente con gli altri modelli
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

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, chiuso alle ore 11,00, l'anno **2022**, il giorno 11 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.



Two handwritten signatures are present on a horizontal line. The first signature is in dark ink and appears to be 'Salvo Rella'. The second signature is in blue ink and appears to be 'Celestino Albino Puri'.