

Verbale n.07/2022

Il giorno quindici del mese di aprile, dell'anno 2022 alle ore 15.00, si è riunito in modalità telematica il Collegio dei Revisori dei Conti, ambito 10 di Agrigento nominato con decreto dell'Assessore Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale con D.A. n. 4437 del 03.09.2019 e D.A. n. 7752 del 17.12.2019, per deliberare in ordine all'esame del Conto Consuntivo 2021;

il Collegio dei Revisori dei Conti, così composto:

NOME	COGNOME	RAPPRESENTANZA	QUALIFICA
Dott. Pietro	Mangiaracina	Regione Siciliana Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Presidente-presente
Dott. Luigi	Messina	Ministero dell'Istruzione, Università e ricerca scientifica (MIUR)	Componente-presente

ANALISI DEL CONTO CONSUNTIVO ANNO 2021

I Revisori si riuniscono per l'esame del Conto Consuntivo al **31.12.2021**, ai sensi dell'art. 23, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 Agosto 2018 n.129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DS/DSGA
3. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12
6. Corretta indicazione consistenze iniziali
7. Coerenza nella compilazione del modello K

LICEO STATALE "V. LINARES"
VIA PROF. S. MALFITANO N. 2 – 92027 LICATA (AG)
EMAIL: AGPC060002@ISTRUZIONE.IT PEC: AGPC060002@PEC.ISTRUZIONE.IT

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

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 Dirigente scolastico 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; danno atto che il conto consuntivo 2021 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (a-b)
Avanzo di Amministrazione	€ 363.495,59	0,00	€ 363.495,59
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 2.859,99	€ 2.859,99	0,00
Finanziamenti dello Stato	€ 75.076,09	€ 75.076,09	0,00
Finanziamenti della Regione	€ 22.861,99	€ 22.861,99	0,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	€ 87.682,85	€ 87.682,85	0,00
Contributi da privati	€ 39.730,00	€ 39.730,00	0,00
Altre entrate	€ 0,02	€ 0,02	0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 591.706,53	€ 222.756,94	€ 368.949,59
Disavanzo di competenza		€ 0,00	0,00
Totale a pareggio		€ 222.756,94	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (a-b)
Attività	€ 438.981,28	€ 168.800,50	€ 270.180,78
Progetti	€ 126.252,40	€ 6.350,00	€ 119.902,40
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Spese	€ 566.233,68	€ 175.150,50	€ 391.083,18
Avanzo di competenza		€ 47.606,44	
Totale a Pareggio		€ 222.756,94	

LICEO STATALE "V. LINARES"
VIA PROF. S. MALFITANO N. 2 – 92027 LICATA (AG)
EMAIL: AGPC060002@ISTRUZIONE.IT PEC: AGPC060002@PEC.ISTRUZIONE.IT

Dai dati sopra esposti si ricava un **avanzo** di competenza di **€ 47.606,44** desumibile dalla differenza tra impegni ed accertamenti (€ 222.756,94 - € 175.150,50).

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi	Iniziali al 1/1/2021	Residui esercizio 2021	Totale Residui al 31.12.21
	€ 47.118,43	€ 41.577,08	€ 88.695,51

Residui Passivi	Iniziali al 1/1/2021	Residui esercizio 2021	Totale Residui al 31.12.2021
	€ 7.879,42	€ 16.676,03	€ 24.555,45

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 361.857,89.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 21.878,60	€ 0,00	€ 21.878,60
Totale Disponibilità	€ 393.761,67	- € 29.227,01	€ 364.534,66
Totale dell'attivo	€ 415.640,35	- € 29.227,01	€ 386.413,34
Totale Debiti	€ 30.266,08	- € 5.710,63	€ 24.555,45
Consistenza Patrimoniale	€ 385.374,27	- € 23.516,38	€ 361.857,89
Totale Passivo	€ 415.640,35	- € 29.227,01	€ 386.413,34

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, al 31.12.2021 è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 263.990,42
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021	Totale	
Riscossioni	€ 11.500,00	€ 181.179,86		€ 192.679,86
Pagamenti	€ 22.386,66	€ 158.474,47		€ 180.861,13
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 275.809,15
Residui Attivi chiusura esercizio		€ 41.577,08		€ 41.577,08
Residui Attivi anni precedenti	€ 47.118,43			€ 47.118,43
Totale Residui Attivi				€ 88.695,51
Residui Passivi esercizio		€ 16.676,03		€ 16.676,03
Residui Passivi anni precedenti	€ 7.879,42			€ 7.879,42
Totale Residui Passivi				€ 24.555,45
Differenza Attivi e Passivi				€ 64.140,06

Avanzo complessivo al 31/12/2021				€ 339.949,21
-------------------------------------	--	--	--	---------------------

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 275.809,15, non concorda con l'estratto conto dell'Istituto cassiere pari ad € 275.839,15. Trattasi di una differenza di € 30,00 (iscrizione alunni) relativa a “Riscossione da Regolarizzare con Reversali” n. 295 del 31/12/2021.

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 mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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 presentato in data 31.08.2021 con prot. n. 21083109125814224.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. IRAP)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentato in data 27/08.2021 con prot. n. 21082709285166646.

Conclusioni

Il Collegio dei 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, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo al 31.12.2021.

Il presente verbale, costituito da n. 04 pagine, chiuso alle ore 20.00, l'anno 2022 il giorno quindici del mese di aprile, viene sottoscritto digitalmente, separatamente dai componenti del Collegio dei Revisori, ed inviato all'Istituzione Scolastica e al [Dipartimento dell'istruzione, dell'università e del diritto allo studio](#) tramite PEC: dipartimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it

NOME	COGNOME	RAPPRESENTANZA	FIRMA DIGITALE
Dott. Pietro	Mangiaracina	Regione Siciliana Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	
Dott. Luigi	Messina	Ministero dell'Istruzione, Università e ricerca scientifica (MIUR)	