

VERBALE N. 02/2021

Presso l'istituto Statale di Istruzione Superiore Duca Degli Abruzzi di Catania, l'anno 2021 il giorno 30, del mese di Marzo, alle ore 14:30 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito 546.

La riunione si svolge presso la presidenza dell'ISIS Duca Degli Abruzzi di Catania

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LAFERRERA	FRANCESCO	Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Presente
FAILLA	VITO	Ministero dell'Istruzione (MIUR)	Presente

Il collegio si riunisce per l'esame del conto consuntivo 2020 ai sensi dell'art.22, del D.I. 28/08/2018, n.128 e procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli, sono presenti il dsga Sig.ra Zapparoli Silvana e il Dirigente Scolastico Dott.ssa Brigida Morsellino :

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

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

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2021

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

n. 7 indirizzi presenti: di cui 4 riferiti all' I.T.N e 3 al Professionale

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		<i>Alunni iscritti al 1°settembre e corsi diurni (d)</i>	<i>Alunni iscritti al 1°settembre corsi serali (e)</i>	<i>Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)</i>	<i>Alunni frequentanti classi corsi serali (g)</i>	<i>Totale alunni frequentanti (h=f+g)</i>	<i>Di cui div. abili</i>	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)</i>	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)</i>	<i>Media alunni per classe corsi diurni (f/a)</i>	<i>Media alunni per classe corsi serali (g/b)</i>
Prime	10	0	10	225	0	212	0	212	6	13	0	21,20	
Seconde	10	0	10	212	0	204	0	204	13	8	0	20,40	
Terze	9	0	9	199	0	197	0	197	4	2	0	21,88	
Quarte	10	0	10	151	0	148	0	148	4	3	0	14,80	
Quinte	9	0	9	157	0	154	0	154	5	3	0	17,11	
Totale	48	0	48	944	0	915	0	915	32	29	0	19,06	

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2021

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	96
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*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.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	140

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	7
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	33

Non si rilevano, altresì, unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65, nonché i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

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, il Collegio ha 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; 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	€ 440.352,91		
Finanziamenti Statali	€ 254.614,04	€ 254.614,04	0,00
Finanziamenti da Regioni	€ 206.982,60	€ 206.982,60	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 33.368,67	€ 33.368,67	0,00
Contributi da privati	€ 53.163,16	€ 53.163,16	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0	0,00
Finanziamenti da UE	€ 197.846,38	€ 197.846,38	
Altre entrate	€ 370.672,69	€ 370.672,69	0,00
Mutui	€ 0	€ 0	0,00
Totale entrate	€1.557.000,45	€ 1.116.647,54	
avanzo di competenza	€ 0	€ 0	
Totale a pareggio	€1.557.000,45	€ 1.116.647,54	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 660.816,39	€ 380.598,91	
Progetti	€ 866.394,25	€ 591.276,89	
Gestioni economiche	0	€ 0	
Fondo di Riserva	€ 747,30	€ 0	
Disponibilità da programmare			
Totale Spese	€ 1.527.957,94	€ 971.875,80	
AVANZO di competenza		€ 144.771,74	
Totale a Pareggio	€1.527.957,94	€1.116.647,54	73,10%

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 144.771,74

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al **73,10 %** di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€786.232,57	197.694,32	588.538,25	366.382,07		€954.920,32

	Iniziali al 1/01/2020	Da Pagare	pagati	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€708.941,10	381.473,54	327.467,56	363.337,37		€744.810,91

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale compresi i depositi bancari e postali. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO	1.381.452,81	56.938,95	1.438.391,76
Totale Immobilizzazioni			
Totale Disponibilità	1.158.894,01	191.514,35	1.350.408,36
Totale dell'attivo	2.540.346,82	248.453,30	2.788.800,12
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	2.540.346,82	245.863,30	2.786.210,12
PASSIVO	708.941,10	35.869,81	744.810,91
Totale debiti	708.941,10	35.869,81	744.810,91
Consistenza Patrimoniale	1.831.405,72	212.583,49	2.043.989,21
Totale a pareggio	2.540.346,82	248.453,30	2.788.800,12

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€ 363.061,44			
Riscossioni	€ 750.265,47			
Pagamenti	€ 608.538,43			
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio	€ 375.015,24			
Residui Attivi	€ 954.920,32			
Residui Passivi	€ 744.810,91			
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020	€ 585.124,65			

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari € 375.015,24 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

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.

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione e Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/Spese %
A01	0,00 €	6.630,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.643,16 €	6.630,69 €	99,81%
A01/01 ART.231 COMMA 1	2.225,00 €	19.126,86 €	71.059,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	353,17 €	92.764,54 €	92.764,54 €	100,00%
A01/2 ART.231 COMMA 7	3.250,00 €	7.310,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.568,04 €	10.560,15 €	99,93%
A02	0,00 €	26.130,39 €	52.828,28 €	5.477,93 €	0,00 €		11.190,49 €	116.008,16 €	95.627,09 €	82,23%
A03	0,00 €	9.510,72 €	0,00 €	880,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.530,00 €	10.390,72 €	66,91 %
A03-01	0,00 €	0,00 €	6.440,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	6.440,60 €	64,41%
A03-02	0,00 €		8.042,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.500,00 €	8.042,20 €	84,65%
A03-03	0,00 €	3.298,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.500,00 €	3.298,53 €	94,24%
A03-04	0,00 €	3.066,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.500,00 €	3.066,25 €	68,14%
A03-05	0,00 €	439,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €	439,70 €	14,66%
A03-06	0,00 €	5.888,86 €	12,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.000,00 €	5.901,66 €	84,31%
A03-7	0,00 €	3.786,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.794,80 €	3.786,79 €	99,79%
A03-08	0,00 €	7.022,31 €	12.070,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24.000,00 €	19.092,31 €	79,55%
A03-09	0,00 €	19,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	19,90 €	1,00%
A03-10	0,00 €	518,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.096,72 €	518,07 €	10,16%
A03-11	0,00 €	7.383,00 €	18.059,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26.163,26 €	25.442,42 €	97,24%
A03-12	0,00 €	1.238,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.752,70 €	1.238,88 €	70,68%
A03-21	900,00 €	9.000,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	100,00%
A03-22	0,00 €	9.543,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.611,20 €	0,00 €	13.215,47 €	13.154,49 €	99,54%
A03-23	0,00 €	11.521,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.521,29 €	11.521,29 €	100,00%
A03-24	0,00 €	3.903,00 €	26.332,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	34.458,32 €	30.235,48 €	87,75%
A04-01	0,00 €	0,00 €	6.460,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.494,67 €	6.460,00 €	34,93%

A04-05	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	48.738,00 €	0,00 €	0,00%
A04-06	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	56.355,00 €	0,00 €	0,00%
A04-07	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	107.554,00 €	0,00 €	0,00%
A05-01	0,00 €	2.449,15 €	1.732,48 €	1.267,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.357,48 €	5.449,15 €	85,71%
A06	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.200,78 €	0,00 €	0,00%
A06-01	2.100,00 €	0,00 €	8.418,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.100,00 €	10.518,00 €	94,76%
P01-01	3.300,90 €	2.902,01 €	1.797,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.741,30 €	8.000,77 €	82,13%
P01-04	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00%
P01-26	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24.528,00 €	0,00 €	0,00%
P01-28	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	39.730,50 €	0,00 €	0,00%
P01-29	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.000,00 €	0,00 €	0,00%
P02-03	0,00 €	0,00 €	7.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €	100,00%
P02-04	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.600,00 €	3.000,00 €	65,22%
P02-08	27.169,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	29.672,92 €	27.169,55 €	91,56%
P02-13	1.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €	100,00%
P02-14	24.528,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24.528,00 €	24.528,00 €	100,00%
P02-15	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.846,00 €	0,00 €	0,00%
P02-16	44.856,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	44.856,00 €	44.856,00 €	100,00%
P02-18	0,00 €	115.705,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	115.705,88 €	115.705,88 €	100,00%
P02-19	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	32.410,00 €	0,00 €	0,00%
P02-30	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	99.000,00 €	0,00 €	0,00%
P03-01	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.000,00 €	0,00 €	0,00%
P03-8	11.991,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.000,00 €	11.991,99 €	99,93%
P04	997,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	997,50 €	99,75%
P04-01	209.703,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	209.703,41 €	209.703,41 €	100,00%
P04-02	636,09 €	0,00 €	0,00 €	935,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.636,09 €	1.571,69 €	59,62%
P04-03	0,00 €	0,00 €		350,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	350,37 €	35,04%
P04-04	109.404,90 €	1.293,00 €	17.038,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	127.736,15 €	127.736,15 €	100,00%
P5-01	5.622,50 €	993,08 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	6.615,58 €	66,16%
P05-03	0,00 €	0,00 €	350,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	350,00 €	35,00%
R-R98	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	747,30 €	0,00 €	0,00%
TOTALI	447.885,84 €	258.681,80 €	241.241,88 €	8.911,42 €	0,00 €	3.611,20	11.543,66€	1.526.662,94 €	970.580,80 €	63,58%
TOTALI	447.885,84 €	258.681,80 €	241.241,88 €	8.911,42 €	0,00 €	3.611,20 €	11.543,66	1.527.957,94	971.875,80	63,58%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	46,15%	26,65%	24,86%	0,92%	0,00%	0,37%	1,06%			100,00%

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 63,58%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 99,30%.

In particolare, il Collegio ha esaminato la documentazione relativa ai seguenti progetti:

Aggregato A01-01: ART.231 COMMA 1;

mandato n. 661 del 07/08/2020 di € 550,63, ditta CLINTEX S.R.L., srl pagamento fattura n. 8 dell' 31/05/2020 per acquisto materiale di pulizia; verifica DURC;
mandato n. 662 del 07/08/2020 di € 76,48, F24 AdE per versamento Iva su fattura n. 8 dell' 31/05/2020;
mandato n. 721 del 15/09/2020 di € 12.293,00, ditta BIGA srl, pagamento fattura n. 171 del 28/08/2020 per acquisto arredi banco mono posto; verifica DURC ed Equitalia regolare;
mandato n. 722 del 15/09/2020 di € 2.704,46, F24 AdE per versamento IVA su fattura n. 171 del 28/08/2020;
mandato n. 724 del 28/09/2020 di € 381,46, ditta STEFANO FORESTA, pagamento fattura n. 90 del 11/09/2020 per fornitura materiale di consumo; verifica DURC regolare;
mandato n. 725 del 28/09/2020 di € 83,92, F24 AdE per versamento IVA su fattura n. 90 del 11/09/2020;
mandato n. 730 del 28/09/2020 di € 3956,65, ditta CLINTEX srl, pagamento fattura n. 8 dell'31/07/2020 per fornitura materiale di sanificazione; verifica DURC regolare;
mandato n. 731 del 28/09/2020 di € 628,29; F24 AdE per versamento IVA su fattura n. 8 dell'31/07/2020;
mandato n. 739 del 28/09/2020 di € 4749,00, ditta EXTREMEBIT S.R.L., pagamento fattura n. 215 del 26/09/2020, fornitura materiale informatico; verifica DURC regolare;
mandato n. 740 del 28/09/2020 di € 2489,40, ditta EXTREMEBIT S.R.L., pagamento fattura n. 216 del 26/09/2020, fornitura materiale informatico; verifica DURC regolare e verifica equitalia;
mandato n. 742 dell'28/09/2020 di € 547,67, F24 AdE per versamento IVA su fattura n. 216 del 26/09/2020;
mandato n. 909 del 19/10/2020 di € 625,25, ditta BRICOMAN ITALIA S.R.L., pagamento fattura n. 0106030001921 del 03/10/2020, fornitura arredamento scolastico ; verifica DURC regolare
mandato n. 910 dell'19/10/2020 di € 137,55, F24 AdE per versamento IVA su fattura n. 0106030001921 del 03/10/2020;
mandato n. 967 dell'12/11/2020 di €. 1.400,00, ditta CLINTEX S.R.L., pagamento fattura n. 8/390/20 del 31/10/2020 fornitura DPI, verifica DURC regolare, esente da IVA ai sensi art. 124 D.L. 34/2020;
mandato n. 971 dell' 12/11/2020 di €. 2500,00, ditta Opportunity Job Società Consortile A.R.L., fattura n.- 460 del 20/10/2020, fornitura DPI, verifica DURC regolare, esente da IVA ai sensi art. 124 D.L. 34/2020;
mandato n. 934 del 22/10/2020 di €, 353,17, Conto di Tesoreria Centrale – Restituzione somme inutilizzate art. 231 c. 1 D.L. 34/20;

A01/02 art. 231 c. 7 D.L. 34/20

Mandato n. 222 del 17/03/2021, di € 7,89, Conto di Tesoreria di Roma –restituzione somme non utilizzate D.L. 18/2020 e D.L.: 34/2020;

A03/22 D.L. 18/2020 art. 120

Mandato n. 1079 del 04/12/2020, di €. 198,58, M.I. Dipartimento Per il Sistema Educativo – restituzione delle risorse non utilizzate , somma versata ai sensi dell'art. 265 comma 9 L. 17/07/2020 n. 77

Il Collegio ha verificato che gli importi restituiti, con i mandati n. 934, 222, 1079 coincidevano con le somme non utilizzate alla data di esecuzione dei mandati stessi.

- 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
- Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12
- 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
- Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri
- Il modello H è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili
- E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui
- Il modello L è coerente con gli altri modelli
- Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario
- Il passaggio di consegne dal Dirigente scolastico al DSGA è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata

- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli 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 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*

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 dell'anno 2020 che dovrà essere ratificato da parte del Consiglio d'Istituto.

Si è provveduto a verificare la situazione attuale dei Residui Attivi e Passivi, i quali, ricadendo nel quinquennio risultano ancora esigibili e non estinguibili.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2021, il giorno 30 del mese di Marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Si evidenzia che l'attività di controllo da parte del Collegio sul Consuntivo 2020 è iniziata il giorno 20/03/2021 avendo la scuola messo a disposizione tutta la documentazione a corredo.

Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Francesco Laferrera

Componente del Collegio dei Revisori
Maggiore Vito Failla