



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "F.P. NEGLIA - N. SAVARESE"

VIA Civiltà' del Lavoro, 4 - 94100 ENNA - TEL. E FAX 0935/41592
C.F. 91052110862 - e-mail: enic82000t@istruzione.it
Sito web: www.icnegliasavarese.edu.it

I. C. "NEGLIA - SAVARESE" - ENNA
Prot. 0002415 del 13/05/2021
06-03 (Entrata)

VERBALE N. 2 /2021

L'anno 2021 il giorno 11 del mese di maggio, alle ore 15.00 si è riunito il Collegio dei revisori dei conti nominato conto decreto dell'assessore regionale dell'istruzione e della formazione professionale, in modalità webmeeting

Nome Cognome		Rappresentanza	Presente/ assente
GIUNTA GIUSEPPINA	Presidente	Regione Siciliana – Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	presente
AGNELLO SILVESTRA	componente	Ministero dell'Istruzione Università e ricerca (MIUR)	presente

Il Collegio si riunisce per l'esame del Conto Consuntivo 2020 ai sensi dell'art. 58, comma 2 del Regolamento amministrativo contabile recato da D.I. 129/2018 e procede, pertanto, allo svolgimento dei controlli di seguito specificati.

Tenuto conto del perdurare del contesto emergenziale epidemiologico e delle misure restrittive negli spostamenti e del D.P.C.M. del 3/11/2020 e successivi che, tra l'altro, prevedono che le verifiche e i controlli di competenza dei Revisori avvengano mediante l'uso di strumenti informatici.

L'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabili, pertanto, viene svolto mediante l'uso di strumenti informatici anche per la trasmissione e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni che favorisce il confronto tra revisori e scuola nel rispetto dei D.P.C.M. sopra indicati.

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza dei 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 dei dati della Programmazione definitiva
9. 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. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
2. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
3. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste Spa al 31/12/2020
4. Corretta indicazione consistenze iniziali
5. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra i valori indicati e le risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra il Fondo cassa e il saldo dell'Istituto cassiere al 31/12/2020
3. Coerenza nella compilazione del modello J

Dichiarazioni fiscali

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)

A) Popolazione Scolastica 2020/2021

Dati Generali Istituto Comprensivo – Data di riferimento: Marzo 2021

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

Sedi:

L'istituto è articolato in cinque plessi:

La popolazione scolastica:

Nel corrente anno scolastico 2020/21 sono iscritti n. 416 alunni nella scuola primaria distribuiti su 22 classi + nr 255 alunni iscritti nella scuola dell'infanzia distribuiti su 13 sezioni + n. 254 alunni iscritti alla Secondaria di primo grado distribuiti su 14 classi così ripartiti:

Classi	N. classi	Alunni iscr.	Alunni freq.	Di cui disabili	Diff. Tra iscritti e frequ.	Media alunni per classe
Primaria S. Lucia						
Prime	4	65	65	3	/	16,25
Seconde	3	62	62	1	/	20,67
Terze	3	67	67	2	/	22,33
Quarte	4	75	75	1	/	18,75
Quinte	4	85	85	4	/	21,25
Totali	18	354	354	11	/	19,85
Primaria Pergusa						
Prime	//	//	//	//	/	
Seconde	1	14	14	//	/	14
Terze	1	18	18	1	/	18
Quarte	1	17	17	1	/	17
Quinte	1	13	13	//	/	13
Totali	4	62	62	2	/	15,50

Infanzia S.Lucia						
Sez.A	1	21	21	//	/	21
Sez.B	1	22	22	//	/	22
Sez.C	1	20	20	1	/	20
Sez.D	1	22	22	//	/	22
Sez.E	1	19	19	2	/	19
Sez.N	1	17	17	//	/	17
Totali	6	121	121	3	/	20,17
Infanzia R. Sanzio						
Sez.F	1	22	22	//	/	22
Sez.G	1	17	17	//	/	17
Sez.H	1	19	19	//	/	19
Sez. I	1	19	19	1	/	19
Sez.O	1	23	23	//	/	23
Totali	5	100	100	1	/	20,00
Infanzia Pergusa						
Sez.L	1	17	17	2	/	17
Sez.M	1	17	17	//	/	17
Totali	2	34	34	2	/	17
Secondaria di 1° grado						
Prime	5	86	86	5	/	17,20
Seconde	5	91	91	2	/	18,20
Terze	4	77	77	2	/	19,25
Totali	14	254	254	9	/	18,22
TOTALI						
	49	925	925	28		18,46

Il Personale :

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

(A)

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----------------------------	----------

(B)

N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato	84
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato	21
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	28
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
TOTALE PERSONALE DOCENTE	140

(C)

N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1

2.	Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
3.	Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4.	Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
5.	Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
6.	Assistenti Amministrativi a tempo determinato	1
7.	Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
8.	Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
9.	Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
10.	Collaboratori scolastici a tempo determinato	3
11.	Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	18
TOTALE PERSONALE ATA		29

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, 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 e impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio;

danno atto che il conto consuntivo presenta le seguenti risultanze

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (a/b)*
Avanzo di amministrazione presunto	232.271,07		232.271,07
Finanziamenti dall'Unione Europea	18.862,22	18.862,22	100,00%
Finanziamenti dello Stato	103.963,27	103.963,27	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	80.842,94	80.842,94	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.505,36	6.505,36	100,00%
Contributi da privati	4.421,00	4.421,00	100,00%
Alienazione di beni materiali	20,00	20,00	100,00%
Altre entrate	264,83	264,83	100,00%
Totale entrate	447.150,69	214.879,62	
Disavanzo di competenza		23.581,32	
Totale a pareggio		238.460,94	

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)*
Attività	182.866,817	114.115,67	63,00%
Progetti	182.743,38	124.345,27	68,00%

Gestioni economiche			
Fondo di riserva	891,31		
Totale spese	366.501,50	238.460,94	
Avanzo di competenza			
Totale a pareggio		238.460,94	

La gestione dell'esercizio finanziario 2020 si è chiusa con un disavanzo di competenza di € 23.581,32. Il totale delle somme accertate di € 214.879,62 corrisponde alla previsione di entrata definitiva al netto dell'avanzo di amministrazione di € 232.271,07.

Dal confronto con la programmazione definitiva delle entrate di € 447.150,69 emerge che le somme impegnate ammontano ad € 238.460,94 con una differenza rispetto a quelle programmate di € 208.689,75 che corrisponde all'avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2020 come si evince dal modello J.

SPESA PER PROGETTI E PIANO DELL'OFFERTA FORMATIVA

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

	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Percentuale
P 02 Progetti in ambito "umanistico e sociale"	176.565,61	122.643,07	70,00%
P 04 Progetti per "formazione / aggiornamento del personale"	2.977,82	1.500,00	51,00%
P 05 Progetti per gare e concorsi	3.199,95	202,20	7,00%
Totali	182.743,38	124.345,27	68,00%

SITUAZIONE RESIDUI (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2020	Riscossi	Variazione in diminuzione	Residui esercizio 2020	Da incassare anni precedenti	Totale residui
Residui attivi	53.269,05	8.571,71		67.736,40	44.697,34	112.433,74

	Iniziali al 01/01/2020	Pagati	Variazione in diminuzione	Residui esercizio 2020	Da incassare anni precedenti	Totale residui
Residui passivi	21.780,92	6.759,22		33.389,32	15.021,70	48.411,02

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

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

09
51

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio

€ 200.782,94

Ammontare somme riscosse:

- | | |
|------------------------|--------------|
| a) In conto Competenza | € 147.143,22 |
| b) In conto residui | € 8.571,71 |

Totale € 155.714,93

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

- | | |
|------------------------|--------------|
| c) In conto competenza | € 205.071,62 |
| d) In conto residui | € 6.759,22 |

Totale € 211.830,84
€ 144.667,03

Fondo di cassa a fine esercizio

Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

- | | |
|-------------------|--------------|
| - Residui attivi | € 112.433,74 |
| - Residui passivi | € 48.411,02 |

€ 208.689,75

Avanzo di amministrazione a fine esercizio

I dati su esposti trovano corrispondenza nelle scritture contabili dell'Istituto.

Il fondo cassa alla fine dell'esercizio corrisponde alle risultanze del giornale di cassa e coincide con il saldo del conto corrente bancario indicato nell'estratto conto al 31/12/2020.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza pari ad € 489.603,59, i valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

STATO PATRIMONIALE			
Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali			
Materiali	244.069,04	-11.566,22	232.502,82
Finanziarie			
Totale immobilizzazioni	244.069,04	-11.566,22	232.502,82
DISPONIBILITA'			
Rimanenze			
Crediti	53.269,05	59.164,69	112.433,74
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	200.782,94	-56.115,91	144.667,03
Totale Disponibilità	254.051,99	3.048,78	257.100,77
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	498.121,03	-8.517,44	489.603,59
Passività			
Debiti			
A lungo termine			

Residui passivi	21.780,92	26.630,10	48.411,02
Totale debiti	21.780,92	26.630,10	48.411,02
Consistenza patrimoniale	476.340,11	-35.147,54	441.192,57
TOTALE PASSIVO	498.121,03	-8.517,44	489.603,59

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Spese Di Personale	18.084,79	2.204,00	11,72%
02	Acquisti Di Beni Di Consumo	169.655,37	124.771,00	73,54%
03	Acquisto Di Servizi Ed Utilizzo Beni Di Terzi	101.186,69	61.423,42	60,70%
04	Acquisto Di Beni D'investimento	33.741,20	31.835,20	94,35%
05	Altre Spese	29.293,12	4.578,30	15,62%
06	Imposte E Tasse	0,00	0,00	
07	Oneri Straordinari E Da Contenzioso	0,00	0,00	
08	Oneri Finanziari	0,00	0,00	
09	Rimborsi E Poste Correttive	13.649,02	13.649,02	100%
100	Disavanzo Di Amministrazione	0,00	0,00	
98	Fondo Di Riserva	891,31	0,00	0,00%
Totale generale		366.501,50	238.460,94	

MINUTE SPESE

Alle minute spese si è provveduto con l'anticipazione di € 1.000,00 disposta con mandato di pagamento del 04.06.2020 a favore del D.S.G.A.

Il totale delle spese sostenute durante l'anno 2020 corrisponde ad € 1.972,12 regolarmente documentate.

Che l'anticipazione per il fondo minute spese anno 2020 è stato reintegrato dal D.S.G.A. in bilancio con reverse del 06 dicembre 2020.

Tutte le operazioni eseguite risultano contabilizzate nell'apposito registro e corredate dalle apposite pezze giustificative.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione relativa al Mod. 770-2020 per anno 2019 è stata presentata il 20/10/2020, prot. n. 20102016480447648.

La dichiarazione IRAP-2020 per anno 2019 è stata presentata il 20/10/2020, prot. n. 20112011014167775.

Sp

Conclusioni

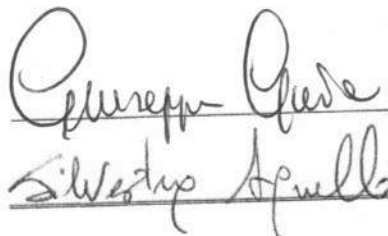
Il Collegio dei Revisori legali dei Conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente Scolastico, nonché della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere **parere favorevole** di regolarità contabile sul Conto Consuntivo E.F.2020.

Il presente verbale, letto, confermato e sottoscritto, viene chiuso alle ore 18.00 e successivamente inserito nell'apposito registro.

I Revisori legali dei Conti

Presidente Giuseppina Giunta

Componente Silvestra Agnello



The image shows two handwritten signatures in cursive script. The first signature, corresponding to the President, is 'Giuseppina Giunta'. The second signature, corresponding to the member, is 'Silvestra Agnello'. Both signatures are written in dark ink and are positioned to the right of their respective names.