



Ministero
Istruzione
Università
Ricerca



Ufficio IX – Ambito Territoriale per la Provincia di Ragusa
ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE "E. FERMI"
VIA COMO N. 435 - 97019 VITTORIA (RG)
c.f. 91017490888 - codice meccanografico RGIS017006 - c.u. UFAS1Z
TEL. 0932/513112 - SITO <http://fermivittoria.edu.it> --
E.MAIL rgis017006@istruzione.it PEC rgis017006@pec.istruzione.it

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI VERBALE N. 2/2021

L'anno duemilaventuno, addì undici del mese di Maggio alle ore 16,00 mediante piattaforma digitale, con collegamento audio si sono riuniti i sottoscritti Rag. Salerno Flora in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale con funzione di Presidente, giusto D. A. n. 4473 del 04/09/2019 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale ed il Sig. Marino Salvatore in rappresentanza del MIUR con funzione di componente, giusto D. A. n. 7779 del 17/12/2019 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale, componenti del Collegio dei revisori dei conti, per esprimere il parere sul Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2020 che risulta elaborato in conformità delle istruzioni ministeriali e dell'Assessorato Regionale P.I.

I Revisori iniziano i lavori di verifica per l'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2020 prendendo in esame l'anno scolastico 2020/2021 relativamente al numero degli alunni frequentanti e le singole classi dell'Istituto, riportate a pagina 3 della relazione allegata al Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2020, per un totale di n. 49 classi e n. 1.016 alunni iscritti suddivisi in 291 donne e 725 uomini, non riscontrando nessuna anomalia.

Si procede allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto finanziario (Mod. F) redatto in conformità alle linee guida come emanate dall'Ufficio scolastico regionale

1. *Esame relazione allegata al Conto Consuntivo esercizio finanziario 2020*
2. *Correttezza modelli*
3. *Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa*
4. *Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti*
5. *Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione*
6. *Rispetto vincolo destinazione finanziamenti*
7. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
8. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*

Situazione residui (Mod.L)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*
2. *Accertamento dei residui sia attivi che passivi*
3. *Coerenza nella compilazione del modello L*

Conto Patrimoniale (Modello K) redatto in conformità alle linee guida come emanate dal'Ufficio scolastico regionale

1. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
2. *Concordanza con le risultanze contabili dal libro inventario*
3. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
4. *Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere al 31/12/2020*
5. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
6. *Coerenza nella compilazione del modello K*

Situazione Amministrativa (Mod. J) redatto in conformità alle linee guida come emanate dal'Ufficio scolastico regionale

1. *Coerenza nella compilazione del modello J*

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:

FS 

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	878.582,12	-	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	362.903,22	362.903,22	1,00
Finanziamenti dello Stato	191.900,08	191.900,08	1,00
Finanziamenti dalla Regione	68.516,22	68.516,22	1,00
Finanziamenti da Enti Locali o da Altre Istituzioni	81.028,25	81.028,25	1,00
Contributi da privati	49.920,04	49.920,04	1,00
Proventi da Gestione economica (azienda agraria)	2.470,61	2.470,61	1,00
Altre entrate	6.212,16	6.212,16	1,00
Totale entrate	1.641.532,70	762.950,58	0,46
Disavanzo di competenza	-	-	-
Totale a pareggio		762.950,58	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	1.021.392,79	499.210,92	0,49
Progetti	563.515,59	109.649,77	0,19
Gestioni economiche (azienda agraria)	9.470,61	2.653,61	0,28
Fondo di riserva	5.475,46	-	-
Totale spese	1.599.854,45	611.514,30	0,38
Avanzo di competenza		151.436,28	
Totale a pareggio		762.950,58	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 151.436,28.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme accertate risultano pari al 46% e che le somme impegnate risultano pari al 38% di quelle programmate.

Situazione residui (Mod. L)

La situazione dei residui al 31/12/2020 è la seguente:

Residui attivi euro 397.181,92

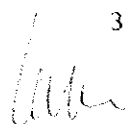
Residui passivi euro 80.984,95

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 9.046,78 e pagati residui passivi per euro 39.584,01.

Conto patrimoniale (Mod. K)

Dal modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a euro 1.666.903,68

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

TES /  3

	Situazione al 01/01/20	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	705.999,52	- 69.114,24	636.885,28
Totale disponibilità	893.707,27	217.296,08	1.111.003,35
Totale dell'attivo	1.599.706,79	148.181,84	1.747.888,63
Deficit patrimoniale			
Totale a pareggio	1.599.706,79	148.181,84	1.747.888,63
PASSIVO			
Totale debiti	15.125,15	65.859,80	80.984,95
Consistenza Patrimoniale	1.584.581,64	82.322,04	1.666.903,68
Totale a pareggio	1.599.706,79	148.181,84	1.747.888,63

Situazione Amministrativa (Mod. J)

L'Avanzo di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				691.919,68
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020	Totali	
Riscossioni	92.315,01	476.541,24	568.856,25	
Pagamenti	14.972,19	531.982,31	546.954,50	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				713.821,43
Residui attivi				397.181,92
Residui passivi				80.984,95
Avanzo di amministrazione				1.030.018,40
Entrate accertate nell'esercizio				764.250,58
Spese impegnate				612.814,30
Avanzo di competenza				151.436,28

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 713.821,43 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

FS *[firma]*

Dalle verifiche effettuate non si evidenzia alcuna anomalia:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- E' stata esaminata la relazione allegata al Conto Consuntivo 2020
- 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
- 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 l'accertamento 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
- 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 liquidate indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere
- 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

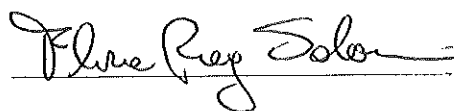
Il Collegio dei revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2020.

Alle ore 18,00 previa redazione, lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale, la seduta viene sciolta.

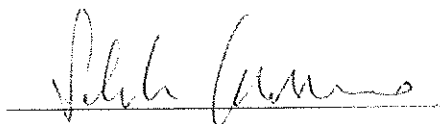
Filippo Rug Soler
Filippo

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- Salerno Flora - Presidente

A handwritten signature in dark ink, appearing to read "Flora Reg. Salerno", written over a horizontal line.

- Marino Salvatore - Componente

A handwritten signature in dark ink, appearing to read "Salvatore Marino", written over a horizontal line.