



PRIMO ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
GIUSEPPE GUZZARDI

ad Indirizzo Musicale

Scuola dell' INFANZIA, PRIMARIA e SECONDARIA di 1°GRADO
ADRANO

Via San Giovanni, 30 Tel./Fax 095 7692779 - 095 7690677

C.F. 80012640878 - Cod. Mecc. CTIC8A100Q

E-Mail: ctic8a100q@istruzione.it

PEC: ctic8a100q@pec.istruzione.it

www.scuolaguzzardi.it

PLESSO PRINCIPALE: Secondaria di Primo Grado - via San Giovanni, 30 - Tel./Fax: 095 7690677 - 095 7692779

PLESSO "GIOBBE": scuola dell' INFANZIA e PRIMARIA, via Catania 2 - Tel. 095 7695078

Verbale n. 2/2022

L'anno 2022 il giorno 22 del mese di presso il I - ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "G. Guzzardi" di Adrano si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti n. 7 dell'ambito territoriale della provincia di Catania, in audio-video conferenza per ultimare l'esame del Conto Consuntivo 2021 ai sensi dell'art. 51 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018 n. 129 e richiamato dal D.A. 7753 del 28 dicembre 2018.

In relazione all'emergenza sanitaria connessa alla diffusione del COVID-19, il Governo è intervenuto con il D.L. 17 marzo 2020, n. 18 (c.d. "Cura Italia") attraverso l'adozione di specifiche misure in diversi settori, con particolari previsioni anche nei confronti delle Istituzioni scolastiche.

Con particolare riferimento all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile dei revisori dei conti, si richiamano gli articoli 51 e 52 del D.I. 129/2018, che prevedono espressamente la possibilità per i revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni.

Pertanto, al fine di rispettare pienamente le richiamate disposizioni il controllo viene effettuato mediante l'uso di strumenti informatici.

IL COLLEGIO E' COMPOSTO DA:

COGNOME	NOME	QUALITA'	RAPPRESENTANZA	ASSENZA/PRESENZA
Dott. CASTRO	RAFFAELE	PRESIDENTE	Ass.to Regionale dell'Istruzione e Form.ne Professionale	PRESENTE
Dott. SOZZI	MATTEO	COMPONENTE	M.I.U.R.	PRESENTE

Si procede con il seguente o.d.g.:

1. Esame e relazione Conto Consuntivo E.F. 2021;

ESAME CONTO CONSUNTIVO

Pertanto il Collegio dei Revisori dei Conti procede allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e 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. *Coerenza nella compilazione del modello L*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (CU/2022)

1. *Avvenuta presentazione della CU/2022 nei termini*

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 procede all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio in esame; dà atto che il conto consuntivo al 31/12/2021, presenta le seguenti risultanze:



1) ENTRATE			
AGGREGATO	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	DISPONIBILITA' %
	117.258,02	*****	*****
Avanzo di Amministrazione	72.367,40	72.367,40	100
Finanziamenti Statali	22.296,07	22.296,07	100
Finanziamenti Regionali	120,00	120,00	100
Finanziamenti da Enti	6.171,09	6.171,09	100
Contributi da Privati	597,08	597,08	0
Gestioni Economiche	1.417,51	1.417,51	100
Altre Entrate	-	-	0
Mutui	-	-	0
Totale Entrate	220.227,17	102.969,15	***
Disavanzo di Competenza	***	37.668,02	***
Totale a Pareggio	***	140.637,17	***
2) SPESE			
AGGREGATO	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	Utilizzo %
	207.790,22	135.727,41	65,32
Attività	11.736,95	4.909,76	61,04
Progetti	-	-	0,00
Gestioni economiche	700,00	-	0,00
Fondo di Riserva	-	-	0,00
Totale Spese	220.227,17	140.637,17	63,86
Avanzo di Competenza	***		***
Totale a pareggio	***	140.637,17	***

Pertanto, l'esercizio finanziario alla data del 31/12/2021 presenta un avanzo di competenza pari a 37.668,02.

Dal confronto con la programmazione definitiva alla data del 31/12/2021, emerge che le somme impegnate risultano pari al 63,86% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Residui Iniziali al 01-01-2021	Residui Riscossi al 31-12-2021	Variazione residui in diminuzione	Residui rimasti da riscuotere	Residui formati nel 2021	Totale Residui finali al 31-12-2021
Residui Attivi						
Importi	4.608,92	4.331,92		277,00		277,00

	Residui Iniziali al 01-01-2021	Residui Pagati al 31-12-2021	Variazione residui in diminuzione	Residui rimasti da pagare	Residui formati nel 2021	Totale Residui finali al 31-12-2021
Residui Passivi						
Importi	20.957,80	19.301,80		1.656,00	33.792,33	35.448,33

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio alla data del 31/12/2021, risulta una consistenza patrimoniale



pari a € 103.164,66.
I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

ATTIVITA'	Situazione al 01-01-2021	Variazioni	Situazione al 31-12-2021
Totale Immobilizzazioni	***	***	***
Totale Disponibilita'	27.059,56	- 3.484,90	23.574,66
Deficit Patrimoniale	138.215,82	- 23.176,89	115.038,93
Totale Attivo	165.275,38	- 26.661,79	138.613,59
PASSIVITA'	***	***	***
Debiti a Lungo termine	0,00	0,00	0,00
Debiti (Residui verso altri)	20.957,80	14.491,13	35.448,93
Totale Passivo	20.957,80	14.491,13	35.448,93
Consistenza Patrimoniale	144.317,58	- 41.152,92	103.164,66
Totale a Pareggio	165.275,38	- 26.661,79	138.613,59

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

	Ammontare in conto competenza	Ammontare in conto residui anni precedenti	TOTALI	DIFFERENZE +/-	
Fondo Cassa Inizio Esercizio 01/01/2021					133.606,90
Riscossioni	102.969,15	4.331,92	107.301,07		
pagamenti	106.844,24	19.301,80	126.146,04		
DIFFERENZA				- 18.844,97	
Fondo cassa fine Esercizio					114.761,93
Residui attivi a fine Esercizio	-	277,00	277,00		
Residui Passivi a fine Esercizio	33.792,93	1.656,00	35.448,93		
DIFFERENZA				- 35.171,93	
Avanzo complessivo al 31-12-2021					79.590,00

Il fondo cassa di fine esercizio corrisponde con il saldo dell'Istituto Cassiere al 31/12/2021, pari ad euro 114.761,93.

In ordine alle spese di funzionamento, si è constatato che le stese sono distribuite tra le varie attività e progetti; i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari regolarmente documentati e quietanzati.

Sulle fatture risultano apposti gli estremi della spesa e la regolare presa in carico del materiale e l'espletamento del servizio.

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



TIPO	DESCRIZIONE	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	% DI UTILIZZO
01	PERSONALE	2.746,09	108,50	3,95
02	BENI DI CONSUMO	31.253,17	20.022,66	64,07
03	ACQ. DI SERVIZI E UTIL. BENI DI TERZI	49.149,15	22.430,95	45,64
04	BENI D'INVESTIMENTO	90.935,96	63.192,72	69,49
05	ALTRE SPESE	4.227,50	3.177,48	75,16
06	IMPOSTE E TASSE	10.296,18	835,74	8,12
07	ONERI STRAORD. DA CON	-	-	0,00
9	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	30.919,12	30.869,12	99,84
98	F.DO DI RISERVA	700,00	0	0,00
	TOTALI	220.227,17	140.637,17	63,86

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 63,86%

FONDO ECONOMALE PER LE MINUTE SPESE al Direttore dei servizi generali ed amministrativi
Della somma assegnata, a norma dell'art. 21 del D.A. 7753 del 28 dicembre 2018, quale Fondo Economale per le minute spese al D.S.G.A. per l'esercizio finanziario 2021, con mandato n. 10 del 25/01/2021 è stata prelevata la somma di € 250,00 quale primo anticipo e la costituzione del Fondo iniziale. Con ulteriori mandati è stato reintegrato il Fondo Economale per rimborsare tutte quelle spese preventivamente richieste documentate da scontrini fiscali o fatture pagate in contanti per un totale di € 482,70. La restituzione dell'anticipo è stata effettuata con reversale n. 35 del 16/12/2021.

Avvenuta presentazione della CU/2022

Si è accertato che il modello in oggetto è stato presentato con prot. n. 22030912334344167 il 09/03/2022

CONCLUSIONI

Il Collegio ha esaminato la documentazione con le considerazioni che seguono:

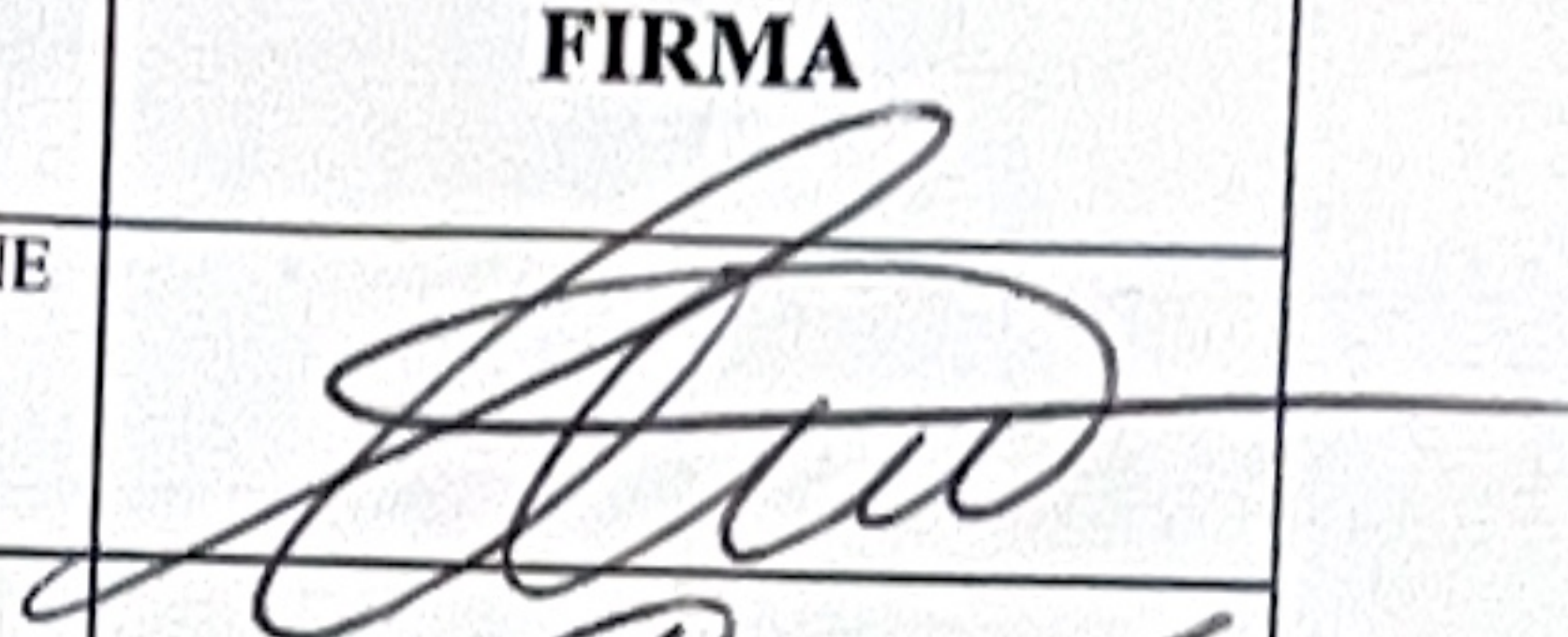
- Risultano osservate le norme regolamentari
- E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
- I modelli sono correttamente compilati
- Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili
- Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti
- 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
- 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
- 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
- Il modello J è coerente con gli altri modelli

Il Collegio dei revisori dei conti esaminata la documentazione tutta e sulla base delle considerazioni espresse in verbale, prende atto che nell'anno in esame non sono state rilevate operazioni fuori bilancio, così come dichiarato dal D.S.G.A. e dal Dirigente Scolastico, pertanto esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo al 31/12/2021 che sarà sottoposto all'esame del Consiglio d'Istituto.



Letto, approvato e sottoscritto e successivamente inserito nel registro apposito.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

GENERALITA'	QUALITA'	RAPPRESENTANZA	FIRMA
Dott. CASTRO RAFFAELE	PRESIDENTE	ASSESSORATO REGIONALE DELL'ISTRUZIONE E DELLA FORMAZIONE PROFESSIONALE	
Dott. SOZZI MATTEO	COMPONENTE	M. I. U. R.	