

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AMBITO N. 2
DELLA PROVINCIA DI MESSINA

4868

VERBALE 02/2021

14. Maggio 2021

Consuntivo 2020

L'anno duemilaventuno il giorno 14 del mese di Maggio, presso lo studio del Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, Dr Manera Sebastiano, sito nel comune di Galati Mamertino (ME) in Via Giovanni XXIII, n. 54 si riunisce il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto Comprensivo di Santa Teresa di Riva così composto:

Dott. Sebastiano Manera	Regione Sicilia	Presidente
Dott. Calogero Piro	MIUR	Componente

Il Collegio si riunisce per l'esame del conto consuntivo 2020

- Decreto n. 129 del 28 agosto 2018;
- D.A. n. 7753 del 28/12/2018;
- Circolari Regione Sicilia - Assessorato Istruzione e Formazione Professionale – Scuole Statali prot. n. 5 del 12/03/2021 e circolare ministeriale nota n. 5467 del 10/03/2021;

procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal DSGA
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 delle minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo di 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. Accertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione delle scritture inventariali
2. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario dello Stato
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi / passivi
4. Concordanza tra valore disponibilità liquide e estratto conto Banca d'Italia al 31/12/2020
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- Banca d'Italia al 31/12/2020
3. Coerenza nella compilazione del modello J

Dichiarazione del sostituto d'imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione
2. Rispetto dei termini di presentazione

Dichiarazione IRAP

1. Avvenuta presentazione
2. Rispetto dei termini di presentazione

Certificazione Unica

1. Avvenuta presentazione
2. Rispetto dei termini di presentazione

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale della scuola dell'indicatore trimestrale e annuale dei pagamenti

Spese per progetti/attività**Dati generali**

L'istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

codice ministeriale	comune	indirizzo	alunni
MEMM88901C	S. Teresa di Riva	Via delle colline 15	282
MEMM88902D	Savoca - Rina	Via Rina	40
MEMM88903E	S. Alessio Siculo	Via Maresciallo Altadonna	43
MEMM88904G	Antillo	Via dei Mille 56	19
MEEE88902E	Savoca Rina	Via Rina	63
MEEE88903G	S. Alessio	Via Nazionale 1	60
MEEE88904L	Antillo	Via Roma 2	33
MEAA88903A	Antillo	Via Roma 2	15
MEAA889029	S. Alessio Siculo	Via Siena	31
MEAA889018	Contura	Via Contura Sup.	35

La situazione del personale dirigente, docente e non docente (organico di fatto) in servizio alla data del 30/05/2020

Dirigente Scolastico	1
Personale docente	94
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti a tempo determinato	2
Docenti di religione	2
Docente di religione temporaneo	14
Insegnanti fino al 30.06.	118
TOTALE PERSONALE DOCENTE	
Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato	4
ex LS U	0
TOTALE PERSONALE NON DOCENTE	23

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 DSGA 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 consuntivo per l'es. fin. 2020 presenta le seguenti risultanze:

Le risultanze della gestione economica sono riportate nel mod. H

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	248.672,64	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	95.336,94	95.336,94	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	83.037,91	83.037,91	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	25.349,73	25.349,73	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.697,00	8.697,00	100,00%
Contributi da privati	43.719,05	43.719,05	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	5.517,17	5.517,17	100,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	100,00	100,00	100,00%
Altre entrate	0,00	0,00	-
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	510.430,44	261.757,80	
Disavanzo di competenza			
Totale a pareggio		261.757,80	

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
Attività	237.423,88	121.327,36	51,10%
Progetti	266.961,57	88.681,51	33,21%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	250,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	504.635,45	210.008,87	
Avanzo di competenza		51.748,93	
Totale a pareggio		261.757,80	

Il risultato di competenza accertato nell'esercizio 2020 è il seguente:

Totale accertamenti di competenza	261.757,80
Totale impegni di competenza	210.08,87
Saldo gestione di competenza: avanzo	51.748,93

ESAME DELLE ENTRATE

Le entrate relative alla competenza, accertate complessivamente per € 261.757,80 risultano riscosse per € 156.177,06. Permangono complessivamente residui attivi per € 140.496,81 di cui:

- € 508,24 relativi all'esercizio finanziario 2016
 - € 956,49 relativi all'esercizio finanziario 2017
 - € 1.502,29 relativi all'esercizio finanziario 2018
 - € 31.949,05 relativi all'esercizio finanziario 2019
 - € 105.580,74 relativi all'esercizio finanziario 2020
- così come risulta analiticamente nel Modello L.

ESAME DELLE SPESE

Le spese relative alla competenza, impegnate complessivamente per € 210.008,87 risultano pagate per € 205.232,62. Permangono residui passivi da pagare per € 14.544,78 di cui:

- € 2.723,53 relativi all'esercizio finanziario 2010;
 - € 4.000,00 relativi all'esercizio finanziario 2015;
 - € 3.045,00 relativi all'esercizio finanziario 2016;
 - € 4.776,25 relativi all'esercizio finanziario 2020
- così come risulta analiticamente nel Modello L.



CONTO PATRIMONIALE

Dal mod. K, concernente il conto del patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari ad € 406.356,86. I valori risultanti sono i seguenti:

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	127.815,75	-21.880,46	105.935,29
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	127.815,75	-21.880,46	105.935,29
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	84.916,71	55.580,10	140.496,81
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	178.002,86	-3.533,32	174.469,54
Totale disponibilità	262.919,57	52.046,78	314.966,35
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	390.735,32	30.166,32	420.901,64
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	14.246,93	297,85	14.544,78
Totale Debiti	14.246,93	297,85	14.544,78
Consistenza patrimoniale	376.488,39	29.868,47	406.356,86
TOTALE PASSIVO	390.735,32	30.166,32	420.901,64

Il Collegio invita gli uffici competenti ad attivarsi per la ricognizione puntuale dell'inventario dell'Ente nel rispetto della vigente normativa.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2020

La situazione amministrativa mostra i seguenti dati sintetici complessivi della gestione:

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio € 178.002,86

Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza € 156.177,06
b) in conto residui attivi € 50.000,64

Totale € 206.177,70

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

a) in conto competenza € 205.232,62
b) in conto residui passivi € 4.478,40

Totale € 209.711,02

Fondo di cassa al 31/12/2020 € 174.469,54

Residui attivi

Dell'esercizio € 105.580,74
Degli anni precedenti € 34.916,07

Totale € 140.496,81

Residui passivi

Dell'esercizio € 4.776,25
Degli anni precedenti € 9.768,53

Totale € 14.544,78

Avanzo di amministrazione a fine esercizio Totale € 300.421,57

Fondo minute spese

Dal riscontro del Registro delle Entrate e delle Uscite messo a disposizione del Collegio, si rileva la seguente situazione:

Entrate complessivamente accreditate anno 2020 € 1.000,00

Le Spese complessivamente sostenute sono state di € 1.000,00

Alla data del 31/12/2020 il suddetto fondo risulta avere un saldo pari a zero, e quindi regolarmente chiuso.

Dichiarazione del sostituto d'imposta (Mod. 770).

La dichiarazione Modello 770/2020 per il periodo d'imposta 2019 risulta presentata in data 02/11/2020 giusto prot. n. 20110216584732729

Dichiarazione IRAP.

La dichiarazione Modello IRAP 2020 per il periodo d'imposta 2019 risulta presentata in data 01.12.2020 giusto prot. n. 20120116522633567 .

Certificazione Unica.

La Certificazione Unica 2021 per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini in data 04.03.2021 giusto protocollo di trasmissione telematica n. 21030414080947396 con integrazione per scarto 21031017294926657.

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture.

Gli indicatori trimestrali dei pagamenti risultano pubblicati sul sito istituzionale della scuola.

Spese per attività/progetti.

Come da prospetto allegato.

CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori, rappresenta che, essendo la presente attività di verifica resa all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID 19, ritiene che ogni voce analizzata è stata controllata e supportata da check-list e carte di lavoro dal Collegio dei Revisori presso lo studio del Dott. Manera Sebastiano con la collaborazione telefonica del Direttore dei Servizi Generali Amministrativi (DSGA), Sig.ra Anna Maria Miuccio nei giorni antecedenti la presente seduta.

Pertanto, tutto ciò non attestato e rilevato nella presente attività di verifica, farà parte di un controllo successivo presso gli Uffici amministrativi dell'Istituzione scolastica a fine dell'emergenza sanitaria attualmente in corso.

Il Collegio dei Revisori dei conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2020 da parte del Consiglio d'Istituto.

L'organo di revisione invita, infine, il Dirigente Scolastico a trasmettere copia della presente relazione e la documentazione relativa al Conto Consuntivo 2020:

- All'Assessorato Regionale BB.CC.AA. e P.I. Dipartimento P.I. Servizio Scuola dell'Infanzia e di Istruzione di ogni Ordine e Grado Statali - Palermo.

Il presente verbale, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente trasmesso all'Istituzione scolastica a mezzo mail, all'indirizzo di posta elettronica meic88900B@istruzione.it, per l'acquisizione agli atti e l'inserimento dello stesso nell'apposito registro.

IL PRESIDENTE

Dott. Sebastiano Manera

IL COMPONENTE

Dott. Calogero Piro



21.6.21