

VERBALE N. 7

L'anno duemila ventidue il giorno 13 del mese di maggio alle ore 9:00, stante le dimissioni del revisore Dott. Pino Asta del 13/01/2022, il Collegio dei Revisori dei conti, si riunisce nella sola persona del Presidente, nel rispetto di quanto indicato nella circolare n. 17 del 31/05/2017 dell'assessorato dell'istruzione e della formazione professionale Regione Siciliana:

	Nome	Cognome	Rappresentanza	
Presidente	Orazio	Puglisi	Regione Siciliana	Presente
Componente	Giuseppe	Asta	MIUR	Assente/Dimissionario

Ed invero, vista l'attuale situazione pandemica ed in riferimento alla Circolare del MIUR prot.n. 26810 del 09.11.2020, agli artt. 51 e 52 del D.I. 129/2018 e del D.A. n. 7753/2018, il presidente assolve le proprie funzioni e procede alla convocazione del collegio, anche in assenza del revisore dimissionario Dott. Asta Giuseppe, stante quanto ribadito nella circolare prima citata, che recita *“Nella consapevolezza del grave nocumento che causa alle Istituzioni Scolastiche Statali la mancata attività del collegio dei Revisori, questa Amministrazione esplicita che l'attività del Collegio deve essere continuativa anche in presenza di un singolo componente”* per l'effetto il presidente delibera in funzione monocratica, in merito all'esame di regolarità del conto consuntivo relativamente all'esercizio 2021, mediante l'uso di strumenti informatici, tramite la trasmissione e ricezione di atti e documenti in modalità digitale.

In premessa il Collegio precisa che nei giorni precedenti alla data odierna ha proceduto ad esaminare la documentazione predisposta dalla scuola, mentre oggi conclude i lavori completando l'esame e sottoscrivendo il verbale.

All'ordine del giorno della riunione:

- 1) Conto Consuntivo E.F. 2021
- 2) Varie ed eventuali

Il Collegio procede preliminarmente all'accertamento della regolare tenuta dei seguenti libri contabili informatizzati, relativamente alle scritture dell'E.F. 2021 e non riscontra rilievi da evidenziare:

1. *Inventario*: registro entrata stampato fino a pag. 13; registro uscita stampato fino a pag. 1

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO COMPRENSIVO " VANN'ANTO' "

Via Leoncavallo n.3 - 97100 RAGUSA - Tel. 0932/622397 - Telefax 0932/245411
C.F. 92038980881 – C.M. RGIC83300X - sito web www.istitutocomprensivovannanto.it
E-MAIL – rgic83300x@istruzione.it - **posta cert.** rgic83300x@pec.istruzione.it

2. *Giornale di cassa*: composto da n° 37 pagine e l'ultima operazione effettuata corrisponde alla fattura n. 0003702E del 17 /12/2021 aggr. A03 di €. 263,38;
3. Registro partitario delle entrate c/comp.: è composto da n° 22 pagine;
4. Registro partitario delle Uscite c/comp.: composto da n° 40 pagine;
5. Registro partitario degli Impegni entrate c/comp.: è composto da n° 47 pagine;
6. Registro partitario degli Accertamenti entrate c/comp.: è composto da n° 2 pagine
7. Registro partitario delle Accertamenti c/residui: composto di n° 3 pagine;
8. Registro partitario degli Impegni c/residui.: è composto da n° 10 pagine;
9. Registro partitario delle Uscite Mandati c/residui: composto da n° 9 pagine;
10. Registro partitario delle entrate Reversali c/residui.: è composto da n° 2 pagine;
11. Registro relativo al fondo di anticipazione al D.S.G.A. per le minute spese: non c'è stata alcuna registrazione perché non utilizzato;
12. Giornale di magazzino: composto da n° 3 pagine;
13. Registri dei contratti: composto da n° 4 pagine;
14. Registro delle fatture elettroniche: composto da n° 11 pagine e l'ultima operazione effettuata corrisponde al saldo della fattura n.0003702E 17/12/2021 di €. 316,15 operata in data 27/12/2021.

Esauriti i suddetti preliminari, si è quindi proceduto all'esame del conto consuntivo relativo al periodo 01/01/2021 - 31/12/2021.

Il documento contabile è stato predisposto dal Direttore S.G.A nel rispetto di quanto previsto dall'art. 18 del D.A. 895/2001 e di quanto previsto dagli artt. 22 e 23 del D.A. 7753 del 28-12-2018, nonché dalla circolare Regione Siciliana n° 7 del 11/03/2022 dell'Assessorato dell'Istruzione e alla Formazione Professionale.

Successivamente al compimento dell'esame di questo consuntivo, lo stesso elaborato sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio d'Istituto, munito del parere di questo collegio.

Il conto consuntivo al 31/12/2021 è compilato con totale utilizzo della modulistica vigente, corredato dagli allegati prescritti e dalla relazione illustrativa, che ne delinea sinteticamente i contenuti fondamentali e i risultati della gestione.

Il Programma annuale 2021, è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 10/02/2021 con delibera n° 4, Verbale n. 2.

Le variazioni al P.A., intervenute nel corso dell'esercizio finanziario, risultano deliberate dal Consiglio d'Istituto ed i dati relativi alla programmazione definitiva sono la risultante delle poste iniziali approvate in sede di programma annuale 2021, ed evidenti nel relativo Mod. A e le variazioni come risulta dai relativi modelli F approvati.

Il conto Consuntivo è composto dai Mod. H – Conto finanziario - e Mod. K – Conto patrimonio con allegati i seguenti altri modelli obbligatori:

- Mod. I - Rendiconto progetto/attività
- Mod. J – Situazione amministrativa definitiva
- Mod. L – Elenco residui
- Mod. M –Spese personale

- Mod. N – Riepilogo spese.

I risultati della gestione possono così sintetizzarsi:

CONTO FINANZIARIO AL 31/12/2021 – MOD. H

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a) Euro	Somme accertate (b) Euro
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	101.100,49	
FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	92.905,77	92.905,77
FINANZIAMENTI DELLO STATO	81.362,43	81.362,43
FINANZIAMENTI DELLA REGIONE	110.464,03	110.464,03
FINANZIAMENTI DA ENTI TERRITORIALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE	40.235,06	40.235,06
CONTRIBUTI DA PRIVATI	3.055,00	3.042,00
ALTRE ENTRATE	782,91	782,91
<i>Totale entrate</i>	429.905,69	328.792,20
<i>Disavanzo di competenza</i>		
<i>Totale a pareggio</i>	429.905,69	328.792,20

RIEPILOGO DELLE SPESE

<u>Aggregato</u>	Programmazione definitiva (a) Euro	Somme impegnate (b) Euro
Attività	206.557,55	152.273,19
Progetti	223.251,50	2.297,23
FONDO DI RISERVA	96,64	
<i>Totale spese</i>	429.905,69	154.570,42
<i>Avanzo di competenza</i>		174.221,78
<i>Totale a pareggio</i>	429.905,69	328.792,20

ESAME DELLE ENTRATE

Le entrate effettivamente accertate nell'esercizio sono risultate pari a € 328.792,20 a fronte di una previsione definitiva di €. 429.905,69.

RIEPILOGO

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
429.905,69	328.792,20	152.404,93	176.387,27	101.113,49

La differenza in meno è data da: € 101.100,49 quale avanzo di amministrazione all'01-01-2021 e di € 13,00, corrispondenti a n. 2 quote alunni per l'assicurazione contro Infortuni e R.C.

ESAME DELLE SPESE - ATTIVITA' / PROGETTO

Il totale delle spese impegnate è risultato pari a € 154.570,42 pagate € 118.597,49 rimaste da pagare € 35.972,93.

RIEPILOGO

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
429.905,69	154.570,42	118.597,49	35.972,93	275.335,27
avanzo competenza	174.221,78			
Totale a pareggio	328.792,20			

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA al 31-12-2021 - MOD. J

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€ 69.514,86
Ammontare somme riscosse:		
a) in conto competenza	€ 152.417,93	
b) in conto residui attivi	€ 7.889,90	
	Totale	€ 160.307,83
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
a) in conto competenza	€ 118.597,49	
b) in conto residui passivi	€ 19.715,96	
	Totale	€ 138.313,45
Fondo di cassa a fine esercizio		€ 91.509,24

AVANZO COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO

Residui attivi	€ 215.306,27
Residui passivi	€ 35.972,93

Avanzo di amministrazione dell'esercizio	€. 270.829,58
Le entrate effettive accertate nell'esercizio risultano pari ad €. 328.792,20 Le spese effettive impegnate nell'esercizio risultano pari ad €. 154.570,42 AVANZO DI COMPETENZA €.174.221,78 Il fondo di cassa al 31.12.2021 concorda con le risultanze del giornale di cassa e con il saldo della banca CREVAL AG.1 di Ragusa curante i servizi di cassa e tesoreria dell'I.C. "VANN' ANTO'", della somma di € 91.509,24.	

GESTIONE RESIDUI

I residui attivi al 01/01/2021 ammontano a € 51.301,59 come segue:

Residui attivi iniziali all'01.01.2021	51.301,59
Residui attivi radiati nel 2021	4.492,69
Residui attivi riscossi al 31/12/2021	7.889,90
DIFFERENZA	38.919,00
Residui creati anno 2021	176.387,27
TOTALE AL 31/12/2021	215.306,27

I residui passivi al 01/01/2021 ammontano a € 49.389,04 così distinti.

Residui passivi iniziali all'01.01.2021	19.715,96
Residui passivi radiati nel 2021	0
Residui passivi pagati al 31.12.2021	19.715,96
DIFFERENZA	0
Residui creati anno 2021	35.972,93
TOTALE AL 31/12/2021	35.972,93

Si è inoltre accertato che per i residui attivi è stata determinata la consistenza dei crediti e per quelli passivi individuati gli enti creditori.

CONSISTENZA PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa al periodo dal 1-1-2021 al 31-12-2021, si evincono le seguenti risultanze:

Conto del patrimonio – Mod. k

I dati sotto riportati sono conformi alle risultanze contabili del mod. K:

la consistenza patrimoniale netta di €. 620.319,46 risulta essere così ripartita:

PROSPETTO DELL'ATTIVO			
VOCI	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12/
IMMOBILIZZAZIONI	290.283,54	23.220,41	313.503,95
<i>RESIDUI ATTIVI</i>	51.301,59	164.004,68	215.306,27
DISPONIBILITÀ	69.514,86	21.994,38	91.509,24
TOTALE DISPONIBILITÀ	120.816,45	185.999,06	306.815,51
TOTALE ATTIVO	411.099,99	209.219,47	620.319,46
PROSPETTO DEL PASSIVO			
<i>RESIDUI PASSIVI</i>	19.715,96	42.188,66	61.904,62
CONSISTENZA PATRIMONIALE	391.384,03	167.030,81	558.414,84
TOTALE A PAREGGIO	411.099,99	209.219,47	620.319,46

Il saldo cassa riportato nell'estratto conto della Tesoreria della Banca d'Italia (Mod. 56 T.U.), al 31.12.2021 è pari ad €. 91.496,24, ed inoltre concorda con il saldo del giornale di cassa dell'Istituzione scolastica e dell'Istituto Tesoriere CREVAL AG. N.1 di Ragusa.

Conto finanziario – Mod. H

Dalla gestione di competenza 2021 le entrate e le spese presentano le seguenti risultanze conformi al mod. H:

Accertamenti	Riscossioni	Da riscuotere	Impegni	Pagamenti	Da pagare
€. 328.792,20	€. 152.404,93	€. 176.387,27	€. 154.570,42	€. 118.597,49	€. 35.972,93
	Avanzo di competenza				€. 174.221,78
€. 328.792,20	Totale a pareggio				€. 328.792,20

CONCLUSIONI

Ciò premesso, grazie all'esame di cui sopra e alle verifiche a campione effettuate, si dà atto che:

- ✓ Gli importi iscritti nella previsione iniziale e le variazioni in (+) o in (-) sono corrispondenti alle risultanze del programma annuale per l'anno 2021, approvato dal Consiglio di Istituto e alle variazioni regolarmente deliberate dallo stesso;
- ✓ La Scuola per la gestione dei mandati/reversali utilizza il pacchetto O.I.L. e si è adeguata alla recezione delle fatture nel formato elettronico come previsto dalla normativa vigente;
- ✓ Le entrate e le uscite, siano esse attinenti alla gestione della competenza o alla gestione dei

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO COMPRENSIVO " VANN'ANTO' "

Via Leoncavallo n.3 - 97100 RAGUSA - Tel. 0932/622397 - Telefax 0932/245411
C.F. 92038980881 – C.M. RGIC83300X - sito web www.istitutocomprensivovannanto.it
E-MAIL – rgic83300x@istruzione.it - **posta cert.** rgic83300x@pec.istruzione.it

residui, concordano con quanto registrato e trascritto nei relativi registri partitari; ciascuna operazione registrata nei superiori libri è supportata da documenti giustificativi (mandati o reversali, fatture, ecc.) e gli stessi sono tutti raggruppati e ordinati separatamente per singolo aggregato e voce;

- ✓ Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni aggregato o progetto, è contenuto nei limiti della previsione definitiva; i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; i documenti di spesa sono regolari ai fini dell'IVA e delle altre ritenute previste dalla normativa vigente; sulle fatture risultano apposti, ove previsto, il numero d'inventario;
- ✓ I totali delle programmazioni definitive delle entrate e delle spese del conto finanziario risultano a pareggio;
- ✓ Gli interessi attivi maturati sul deposito bancario hanno trovato integrale iscrizione nella competenza dell'esercizio;
- ✓ Gli impegni di spesa, non hanno ecceduto lo stanziamento dello specifico aggregato ai sensi del comma 1° dell'art. 15 del D.A. 7753/2018
- ✓ Le variazioni nella consistenza patrimoniale netta a fine esercizio trovano giusta corrispondenza nelle scritture contabili;
- ✓ Dalle verifiche, sempre a campione, effettuate sulle scritture contabili non sono state riscontrate anomalie o irregolarità
- ✓ Non si sono riscontrate gestioni fuori bilancio, come da dichiarazione sottoscritta dal Dirigente Scolastico e dal DSGA.
- ✓ Sono state rispettati gli adempimenti e le scadenze fiscali.
- ✓ Le poste iscritte nel conto consuntivo, dunque, sono apparse coerenti e conformi ai fatti di gestione e la gestione finanziaria e patrimoniale è apparsa, nel suo complesso, regolare e proficua.

Per quanto sopra, ai sensi dell'art. 5, c.8 e dell'art. 51 comma 1, del D.A. n. 7753 del 28-12-2018, ed alla luce della circolare Ass. dell'Istruzione e della Formazione Professionale Regione Siciliana n. 17 del 31 maggio 2017 prima citata, lo scrivente Presidente del Collegio dei Revisori al fine di assicurare il regolare svolgimento delle attività delle Istituzioni Scolastiche, quale Revisore Unico esprime

PARERE FAVOREVOLE DI REGOLARITÀ CONTABILE

All'approvazione della proposta del "Conto Consuntivo E.F. 2021", e degli altri allegati, parte integrante e sostanziale che lo compongono.

Esaurito l'argomento posto all'o.d.g. il Revisore termina i lavori alle ore 09:57

Il presente verbale viene redatto in modalità file nativo digitale e firmato digitalmente

Letto, confermato e sottoscritto

IL PRESIDENTE

Dott. Crazio Puglisi