Istituto Superiore "Archimede"

Via Sipione, 147 - Tel. 0931/502286 fax 0931/850007 - C.F. 83001030895
e-mail : sris017003@istruzione.it
Codice Meccanografico: SRIS017003
96019 **Rosolini** (Siracusa)

VERBALE N. 18

Il giorno 7 del mese di Maggio dell'anno 2021 alle ore 9.30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti. E' collegato on line, attraverso la piattaforma Zoom, il Presidente, Rag. Capace Lorenzo e in presenza il Rag. Maltese Francesco. I punti posti all'ordine del giorno sono i seguenti:

1) Conto Consuntivo relativo all'esercizio 2020;
2) varie ed eventuali.

Sono presenti:

- Rag. Capace Lorenzo - in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Presidente
- Rag. Maltese Francesco - in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca - Componente;

Assiste alla seduta la Dott.ssa Giuseppina Giarratana, Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi.

1) Punto uno dell'ordine del giorno: Conto consuntivo E. F. 2020.

Visto il Decreto dell'Assessore Regionale BB. CC. AA. e P.I. del 28/12/2018, n.7753, recante il regolamento concernente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche";
Visto il programma annuale per l'anno 2020, deliberato dal Consiglio d'Istituto nella riunione del 27.11.2019;
Rilevato che risultano approvate dal Consiglio d'Istituto tre variazioni al programma annuale e una al 31.12.2020 che verrà approvata nella stessa seduta di approvazione del conto consuntivo;
considerato che il Presidente ha già predisposto la relazione del Collegio dei Revisori ed ha effettuato nei giorni scorsi degli accessi per effettuare delle verifiche preliminari.

Il Collegio procede, anche sulla scorta della Relazione illustrativa dell'andamento della gestione, all'esame del conto consuntivo per l'esercizio 2020, predisposto nei termini stabiliti dalla vigente normativa e costituito dal conto finanziario (mod. H) e dal conto del patrimonio (mod. K) e dei seguenti allegati:

1. N. 11 rendiconti progetti /attività (mod. I);
2. Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020 (mod. J);
3. Elenco dei residui attivi e passivi (mod. L);
4. Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera (mod. M);
5. Riepilogo per tipologia di spesa (mod. N);
6. Conto del patrimonio (mod. K);
7. Relazione illustrativa sull'andamento della gestione.

CONTO FINANZIARIO

Il conto finanziario presenta i seguenti dati riepilogativi:

ENTRATE	***Previsione Definitiva***	***Somme Accertate***	***Somme Riscosse***	***Somme Rimaste riscuotere***	***Differenze***
Avanzo di amministrazione	193.077,43				193.077,43
Finanziamenti dall'Unione Europea	70.529,44	70.529,44	0,03	70.529,41	0
Finanziamenti dello Stato	148.585,63	148.585,63	133.339,63	15.246,00	0
Finanziamenti della Regione	48.226,78	48.226,78	48.226,78	0	0
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni	300,00	300,00	300,00		
Contributi da privati	53.756,54	53.756,54	53.756,54		
Proventi da gestioni econom.	0	0	0	0	
Rimborsi e restituzione di somme	0	0	0		
Alienazione di beni materiali	0	0	0	0	
Alienazione di beni immateriali	0	0	0	0	
Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0	0

Mutui	0	0	0		
TOTALE	**514.475,83**	**321.398,40**	**235.622,99**	**85.775,41**	**193.077,43**
Disavanzo di competenze					
Totale a pareggio	**321.398,83**				
SPESE	***Previsione Definitiva***	***Somme Impegnate***	***Somme Pagate***	***Somme Rimaste da pagare***	***Differenze***
Attività	350.235,89	237.946,52	234.270,70	3.675,82	112.289,37
Progetti	162.448,20	44.297,87	31.758,95	12.538,92	118.150,33
Gestioni economiche	0	0	0	0	0
Fondo di riserva	1.400,00				1.400,00
Totale spese	**514.084,09**	**282.244,39**	**266.029,65**	**16.214,74**	**231.839,70**
Avanzo di competenza	0	39.154,01	0	0	0
Totale a pareggio		**321.398,40**			

Dalle cifre sopra riportate, si ricava che la gestione di competenza ha dato come risultato un avanzo di competenza di €. 39.154,01 determinato da:

-accertamenti di entrata €. 321.398,40
-impegni di spesa €. 282.244,39

AVANZO DI COMPETENZA €. 39.154,01

Le poste iniziali relative a ciascuna delle voci di entrata e di spesa riportate nel mod. H coincidono con quelle stabilite in sede di approvazione del bilancio di previsione, come modificate dal Consiglio d'Istituto con le variazioni eseguite.
Si procede, a fine esercizio, alla radiazione di un residuo attivo per un totale di € 4.119,41 e di un residuo passivo per un totale di € 100,00. A tal riguardo, la relazione della D.S.G.A. illustra le motivazioni che motivano le suddette radiazioni.

PARTE I - ENTRATE

Le entrate sono state accertate complessivamente per € 321.398,40 a fronte di una previsione definitiva di € 514.475,83 comprensiva di euro 193.077,43 di avanzo di amministrazione. Il totale

delle riscossioni è pari ad € 235.622,99, mentre restano da riscuotere complessivamente € 85.775,41. I corrispondenti residui attivi risultano analiticamente riportati nel mod. L a cui sono sommati i residui Anni Precedenti.

Per quanto riguarda il reintegro del mandato di anticipazione al responsabile amministrativo per le minute spese, è stata prevista in via definitiva la somma di € 500,00 da reintegrare eventualmente una sola volta per un totale complessivo nell'anno pari a € 1.000,00. Tale fondo, nel corso dell'esercizio 2020, è stato utilizzato nei limiti e nei modi previsti dall'art. 17 del D.A. n° 895 del 31/12/2001.

Per quanto riguarda le reversali di incasso, il Collegio procede a verifiche a campione per alcune voci interessate nell'esercizio a movimenti finanziari in entrata.

I documenti presi in esame sono:

Reversale n. 29 del 03.03.2020 emessa per € 29.806,44 (Agg. 04/01)

Reversale n. 49 del 23.06.2020 emessa per € 4.564,30 (Agg. 03//06)

Reversale n. 61 del 26/10/2020 emessa per € 125,00 (Agg. 03/01/01)

Reversale n. 66 del 10.11.2020 emessa per € 4.233,65 (Agg. 03/06)

PARTE II – SPESE

Il Collegio ha accertato che la dotazione finanziaria programmata, € 514.084,09 risulta utilizzata per il 54,90 per cento, pari ad un totale di impegni assunti di € 282.244,39. In relazione a tali impegni, entro la fine dell'esercizio, si è provveduto ad effettuare pagamenti per complessivi € 266.029,65. Le somme restanti da pagare, evidenziate tra i residui passivi di cui al mod. L, ammontano ad € 16.214,74 riferiti all'anno 2020.

Attività:

Le spese per il funzionamento dell'Aggregato "A" ammontano ad € 237.946,52 rispetto ad una programmazione definitiva di € 350.235,89. Di tali somme € 234.270,70 sono state pagate, mentre il rimanente importo di € 3.675,82 è riportato tra i residui passivi dell'esercizio.

Anche per quanto riguarda i mandati di pagamento, il Collegio procede a verifiche a campione per alcune delle voci interessate nell'esercizio o movimenti finanziari in uscita. I documenti presi in esame sono:

Mandato n. 69 del 29.01.2020 emesso per € 181,82 Agg. A06

Mandato n. 329 del 22.07.2020 emesso per € 412,15 Agg. A01/03

Mandato n. 439 del 08.10.2020 emesso per € 352,47 Agg. A03/01

Mandato n. 593 del 16.12.2020 emesso per € 5.940,00 Agg. A01/04

Progetti:

Nel piano dell'offerta formativa, approvato dal Consiglio d'istituto sono confluiti n. 17 progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento, in relazione ai quali si espongono i seguenti dati essenziali:

Aggr.	Progetti	Dotazione Finanziaria	Somme Impegnate	%
P01/01	PON-FSE Lo sviluppo del pensiero logico e computazionale	16.446,00	0	0%
P01/05	Ambienti di apprendimento innovativi	20.000,00	9.122,92	45,61%
P01/06	10.2.2A-FSEPON-SI-2020-147 Competenze e ambienti per l'apprendimento	60.529,41	0	0%
P01/07	10.8.6A-FESRPON-SI-2020-646 Adozione di approcci didattici innovativi	10.000,00	9.747,80	97,47%
P02/02	Progetti di contrasto alla povertà educativa 10.2.2A-FDRPOC-SI-2020-183	15.246,00	0	0%
P03/01	10.2.2A-FSEPON-SI-2018-128 Potenziamento della cittadinanza europea	12.741,39	12.694,34	99,63%
P03/02	10.2.3B-FSEPON-SI-2018-117 Potenziamento linguistico	9.374,17	8.263,10	88,14%
P03/03	10.2.3C-FSEPON-SI-2018-72 Students in action	4.069,30	2.020,61	49,65%
P03/04	Patente Europea	430,00	0	0%
P03/06	CERTIFICAZIONE CAMBRIDGE	1.896,50	291,00	15,34%
P04/01	Formazione del Personale	1.768,10	1.768,10	100%
P04/02	Un animatore digitale in ogni scuola	1.000,00	0	0%
	TOTALE	**514.084,09**	**282.244,39**	**54,90%**

I revisori hanno soffermato la loro attenzione sui più significativi progetti per consistenza della spesa prevista e per il coinvolgimento del personale interno ed esterno.

Dai controlli effettuati sui provvedimenti di spesa è emerso che:

- le spese risultano esattamente imputate alle pertinenti poste contabili;
- i mandati di pagamento sono stati emessi completi di tutti gli elementi previsti dalla vigente normativa, sono tenuti distintamente sempre per poste contabili, in apposite cartelle unitamente alla relativa documentazione e sono stati regolarmente quietanzati;
- sulle fatture è stata apposta l'attestazione di regolare esecuzione della fornitura;

Le ritenute erariali ed i contributi previdenziali ed assistenziali sono state calcolate sulla scorta delle aliquote previste dalla normativa vigente, sia per quanto concerne la parte a carico dei dipendenti che per la parte a carico dell'Amministrazione e sono versate nei termini e con le modalità previste.

Il Collegio ha verificato che per l'anno d'imposta 2019 l'istituto ha trasmesso in via telematica la dichiarazione Mod. 770/2020, e la dichiarazione IRAP/2020 rispettivamente il 29/09/2020 e il 29/06/2020.

CONTO DEL PATRIMONIO

I dati riportati nel modello K possano così essere sintetizzati:

ATTIVO		Consistenza Al 01/01/2020	Variazioni	Consistenza Al 31/12/2020
	IMMOBILIZZAZIONI	**97.249,34**	**51.410,78**	**148.660,12**
	DISPONIBILITA'	**206.572,98**	**40.343,13**	**246.916,11**
	TOTALE ATTIVO	**303.822,32**	**91.753,91**	**395.576,23**
PASSIVO				
	DEBITI	**13.495,55**	**5.208,53**	**18.704,08**
	CONSISTENZA PATRIMONIALE	**290.326,77**	**86.545,38**	**376.872,15**
	TOTALE PASSIVO	**303.822,32**	**91.753,91**	**395.576,23**

La consistenza patrimoniale, che all'inizio dell'esercizio ammontava ad € 290.326,77 durante l'esercizio medesimo ha subito un incremento complessivo di € 86.545,38 per cui la consistenza patrimoniale alla chiusura dell'esercizio è pari ad € 376.872,15.

I crediti ed i debiti concordano con le risultanze del mod. L, così come il totale delle disponibilità liquide concorda con il saldo di tesoreria, alla data del 31/12/2020.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2020

L'avanzo di amministrazione, ammontante al 31/12/2020 ad € 228.212,03, è così determinato:

	In conto			Totale
	Residui	Competenza		
Fondo cassa al 31 Dicembre 2019				**82.234,09**
Riscossioni	**28.805,38**	**235.622,99**		**264.428,37**
Pagamenti	**10.906,21**	**266.029,65**		**276.935,86**
	Differenza			
Fondo cassa al 31 Dicembre 2020				**69.726,60**
Residui attivi				**177.189,51**
Residui passivi				**18.704,08**
	Differenza			**158.485,43**
Avanzo di amministr. al 31/12/2020				**228.212,03**

I dati riportati nel mod. J, relativo alla situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020, concordano, per quanto riguarda i residui attivi e passivi, con le risultanze del modello L; gli stessi evidenziano un fondo di cassa alla fine dell'esercizio pari ad € 69.726,60, che concorda con il saldo del giornale di cassa e con il saldo delle disponibilità bancarie. I movimenti finanziari hanno interessato la cassa dell'Istituto nel corso dell'esercizio 2020 per come sono riportati nel mod. I ed evidenziato nel prospetto sopra riportato.

Considerato che dai controlli eseguiti non sono emerse situazioni di rilievo e preso atto della dichiarazione del Dirigente e del Direttore dei Servizi generali ed amministrativi che nel corso dell'esercizio 2020 non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali, il Collegio dei revisori dei conti esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo 2020.

Infine, alle ore 11,00, il Collegio, non avendo null'altro da discutere e deliberare, chiude la seduta, previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale che dovrà essere inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Rag. Capace Lorenzo Presidente

Rag. Maltese Francesco Revisore