REPUBBLICA ITALIANA – REGIONE SICILIANA

ISTITUTO COMPRENSIVO "SANTA CATERINA – RESUTTANO"
Via Nazario Sauro n.51 – 93018 SANTA CATERINA VILLARMOSA

Verbale n. 2

Esame Conto Consuntivo 2019

L'anno duemilaventi, il giorno 4 del mese di Maggio mediante conferenza telefonica ed attraverso i sistemi digitali a disposizione , si riunito il Collegio dei Revisori dei Conti *dell'Istituto Comprensivo "Santa Caterina – Resuttano" di S. Caterina Villarmosa* per procedere agli adempimenti di propria competenza relativi al conto Consuntivo 2019.

Il Collegio così composto:

- Dott. Marrella Romualdo - Presidente del Collegio in rappresentanza dell'Ass. Reg. P.I.;
- Dott. Bellini Diego – componente in rappresentanza del Ministero della Pubblica istruzione.

ha preso in esame la documentazione del Conto Consuntivo 2019 inviata a mezzo Pec il 28/04/2020 ed integrata a mezzo email il 30/04/2020 e il 04/05/2020.

Il Conto Consuntivo 2019 ,come previsto a seguito della situazione straordinaria di emergenza sanitaria per Covid-19, è stato redatto tenendo conto della Nota MIUR prot. n.0000510 del 24/03/2020. " I termini di cui all'art. 23 commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D.I. 129/2018, già prorogati di 30 giorni con la nota MI Prot. n. 279 del 8 marzo 2020, sono prorogati di ulteriori 30 giorni"

Si da' atto preliminarmente che il Programma annuale 2019 è stato approvato dal Consiglio di Istituto il 12/03/2019 con delibera n. 49.

Il documento contabile è stato predisposto entro i termini previsti ed è corredato di tutti gli allegati prescritti. L'esame delle risultanze è stato svolto anche sulla scorta della relazione illustrativa sull'andamento della gestione e dei risultati conseguiti nel corso dell'esercizio, predisposta dal Dirigente scolastico.

Prima di riferire sulle risultanze dell'esame degli atti relativi al conto consuntivo in parola, il Collegio ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

- la gestione dell'esercizio finanziario al 31/12/2019 si è chiusa con un disavanzo di competenza di **€ 5.300,91;**
- la situazione finanziaria a fine esercizio presenta un avanzo di amministrazione pari a
- **€ 113.420,12;**

- Il documento contabile, distinto in conto finanziario e in conto patrimoniale, presenta le risultanze che, attraverso l'esame dei vari modelli, qui di seguito vengono riportate:

Conto Finanziario (Mod.H)

Il Collegio accerta che le entrate e le spese risultanti dalle previsioni definitive risultano riportate come poste iniziali del conto consuntivo oggetto di verifica:

ENTRATE	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	SOMME RISCOSSE	SOMME RIMASTE DA RISCUOTERE
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	**120.442,61**			
FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	**88.131,79**	**88.131,79**	**81.766,99**	**6.364,8**
FINANZIAMENTO DELLO STATO	4.307,90	4.307,90	4.307,90	0,00
FINANZIAMENTO DELLA REGIONE	**21.457,73**	**21.457,73**	0,00	0,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	**6.839,54**	**6.839,54**	**6.839,54**	0,00
CONTRIBUTI DA PRIVATI	**31.941,50**	**31.941,50**	**24.440,50**	**7.501,00**
PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	**1.764,02**	**1.764,02**	**1.764,02**	0,00
ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE	**0,02**	**0,02**	**0,02**	
MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	**274.885,11**	**154.442,50**	**140.576,70**	**13.865,80**
Disavanzo di competenza		**5.300,91**		
Totale a pareggio		**159.743,41**		

SPESE	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	SOMME RIMASTE DA PAGARE
ATTIVITA'	109.198,43	86300.39	78.348,33	7.952,06
PROGETTI	132.619,77	73.443,02	72.183,02	1.260,00
GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDO DI RISERVA	316,38	0,00	0,00	0,00
DISP. FINANZ. DA PROGRAMMARE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE	242.134,60	159.743,41	150.531,,35	9.212,06
Totale a Pareggio		**159.743,41**		

Situazione Residui (Mod. L):
La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2019	Riscossi nel 2019	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 60.523,74	€ 43.211,72	€ 17.312,02	€ 13.865,80	€ 0,00	**€ 31.177,82**

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2019	Pagati nel 2019	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 6.137,44	€ 5.042,00	€ 1.095,44	€ 9.212,06	€ 0,00	**€ 10.307,50**

Tutti gli importi concordano con quelli riportati nei relativi documenti.

Conto Patrimoniale (Mod. K)
Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 316.502,39. I valori esposti dall'istituzione scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 204.272,27	€ 0,00	€ 204.272,27
Totale Disponibilità	€ 129.084,20	-5.356,58	€ 123.727,62
Totale dell'attivo	€ 333.356,47	-5.356,58	€ 327.999,89
Deficit Patrimoniale	€ 0,00		€ 0,00
Totale a pareggio	**€ 333.356,47**	**-5.356,58**	**€ 327.999,89**
PASSIVO			
Totale debiti	**€ 8.641,59**	**€ 2.855,91**	**€ 11.497,50**
Consistenza Patrimoniale	€ 324.714,88	-€ 8.212,49	€ 316.502,39
Totale a pareggio	**€ 333.356,47**	**-€ 5.356,58**	**€ 327.999,89**

Situazione Amministrativa (Mod. J):

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					**€ 64.334,73**
	Competenza esercizio 2019 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 141.076,70	€ 43.211,72		**€ 184.288,42**	
Pagati	€ 151.031,35	€ 5.042,00		**€ 156.073,35**	
Fondo di cassa					**€ 92.549,80**
Residui Attivi	€ 13.865,80	€ 17.312,02			€ 31.177,82
Residui Passivi	€ 9.212,06	€ 1.095,44			€ 10.307,50
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019					**€ 113.420,12**

Il fondo di cassa al 31/12/2019 di € 92.549,80 riportato nel mod. J concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia.

Spese per Attività e Progetti:

	SPESE								
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	0,00	4.049,67	24.732,48	542,76	0,00	0,00	0,00	39.009,27	29.324,91
A02.1	0,00	0,00	5.358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.277,49	5.358,00
A02.2	0,00	253,72	3.641,60	0,00	0,00	0,00	000	4.587,00	3.895,32
A02.3	0,00	78,63	0,00	0,00	0,00	0,00	000	710,00	78,63
A03	0,00	3.908,37	674,01	0,00	0,00	0,00	0,00	6.076,14	4.582,38
A05	0,00	0,00	24.052,01	0,00	0,00	0,00	0,00	24.699,50	24.052,01
A06.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA A06.1	9.910,26	500,01	8.598,87	0,00	0,00	0,00	0,00	19.339,05	19.009,14
PROGETTI Ambito scientifico P.1	3.285,91	0,00	4.105,46	0,00	0,00	0,00	0,00	24.883,40	7.391,37
PROGETTI Ambito Umanistico P.2.1	7.451,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.757,06	7.451,91
PROGETTI Ambito Umanistico P.2.2	9.000,00	0,00	9.681,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.916,76	18.681,00
PROGETTI Ambito Umanistico P.2.3	25.051,51	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.391,03	32.051,51
PROGETTI Ambito Umanistico P.2.6								5.687,64	
PROGETTI Ambito Umanistico	0,00	89,23	7.778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.511,88	7.867,23

P.2.7									
P2.8								172,00	
***PROGETTI** Ambito Umanistico P.2.9*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00
***PROGETTI** Formazione a Aggiornamento P.4*								500,00	0,00
TOTALE	54.699,59	8.879,63	95.621,43	0,00	0,00	0,00	0,00	241.818,22	159.743,41

Esame di documenti di spesa

Il collegio dei revisori ha proceduto a verificare, nel corso dell'anno 2019, mediante la tecnica del campionamento, alcune voci di entrata e di spesa.

I revisori prendono atto della dichiarazione del Dirigente e del Direttore dei servizi generali e amministrativi che nel corso dell'esercizio finanziario 2019 non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

CONCLUSIONI

Considerato che dai controlli eseguiti non sono emerse situazioni di rilievo, rilevata la conformità delle voci del Conto Consuntivo in esame, alle risultanze della documentazione messa a disposizione, il Collegio revisori dei conti esprime

parere favorevole

al Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2019 dell'Istituto Comprensivo "Santa Caterina – Resuttano".

Copia del presente verbale, sarà trasmesso, a cura della scuola, all'Assessorato regionale

IL COMPONENTE

IL PRESIDENTE