



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA
ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE "ARCHIMEDE"

RGIS02100T

97015 MODICA (RG) – VIA FABRIZIO, 10 – TEL. 0932 904012 - FAX. 0932 762430 - C.F. 90030220884

e-mail: rgis02100t@istruzione.it rgis02100t@pec.istruzione.it

COD. UNIVOCO: UFJOD3 - Sito web: www.archimedemodica.edu.it

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 2

Il giorno 13 del mese di aprile dell'anno duemilaventidue alle ore 09:30, presso la sede dell'Istituto d'Istruzione Superiore "Archimede" in Modica, si riunisce il Collegio dei Revisori dell'ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE "ARCHIMEDE" di Modica, nominato con D.A. n. 130 del 24/02/2022 – Regione Siciliana – Assessorato dell'istruzione e della F.P., al fine di procedere **all'esame del CONTO CONSUNTIVO dell'Esercizio Finanziario 2021** per la verifica della regolarità contabile ed amministrativa.

Sono presenti:

- **Dott.ssa ANNA MARIA AIELLO - PRESIDENTE** - in rappresentanza dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Sicilia;
- **Dott.ssa LAURA MACAUDA - COMPONENTE** - in rappresentanza del M.I.U.R.

Collabora alla seduta il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi Giovanni CHIARAMONTE.

Il Collegio dei Revisori, con riferimento

- al D.A. 7753 del 28/12/2018 - Regione Sicilia - Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione e al Decreto n° 129/2018;
- alla Circolare N° 07 del 11 marzo 2022, relativa al conto consuntivo, emanata dall'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Servizio Scuole Statali -, avente per oggetto: Conto Consuntivo delle Istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado statali – Es. fin. 2021 – Art. 22 e 23 del D.A. n. 7753 del 28.12.2018-Proroga;

procede sulla scorta della Relazione illustrativa sull'andamento della gestione, all'esame del conto consuntivo per l'esercizio 2021, costituito dal conto finanziario (mod. H) e dal conto del patrimonio (mod. K) nonché dai seguenti allegati:

1. Rendiconti progetti /attività (mod. I) più fondo di riserva;
2. Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021 (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).

Risultano inoltre predisposti ed allegati:

- Riepilogo per tipologia di spesa (mod. N);

I Revisori dei Conti:

- Stato di attuazione p.a. 2021, al 30/06 dell'anno medesimo, mod. H bis e relazione del Direttore SGA.
- Registro Contratti;
- Registro minute spese;
- Elenco variazioni e storni;
- Cassa alla data: 31/12/2021;
- Verifica di cassa TesoWEB: 31/12/2021;
- Prospetti relativi alla formazione e al dettaglio dell'avanzo al 31/12/2021;
- Inventario in entrata e uscita.

Prima di procedere ad illustrare le risultanze contabili del conto in esame si ritiene utile effettuare alcune precisazioni.

Il Conto Consuntivo risulta corredato di tutti i relativi allegati e atti prescritti, ivi compresa la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico di concerto con il Direttore sga e tutta la documentazione è stata trasmessa a questo Collegio con nota prot. n° 2478 del 24/03/2022.

La modulistica utilizzata è conforme a quella prevista dall'articolo 22 del D.A. n° 7753 del 28/12/2018.

Il Programma Annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato approvato, dal Consiglio di Istituto nella seduta del 29/01/2021, Delibera n. 55.

Gli importi delle previsioni iniziali di cui al modello **I** concordano con quelli dei rispettivi progetti previsti nei relativi modelli **B** del programma annuale 2021, mentre gli importi complessivi delle previsioni definitive di tutti i progetti realizzati concordano con quelli del modello **H**.

Risultano agli atti per ogni attività e progetto realizzato i provvedimenti connessi alle variazioni apportate alle previsioni iniziali.

Le ritenute previdenziali ed erariali risultano regolarmente versate alle previste scadenze.

I mandati e le reversali, corredati dei documenti giustificativi e regolarmente imputati e quietanzati, risultano cronologicamente registrati nel giornale di cassa.

L'importo riportato nel Mod. M, relativo alle spese del personale, è comprensivo degli oneri a carico dello Stato.

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)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione esaminata, tenendo conto, altresì, delle risultanze di cui alle verifiche periodiche svolte durante l'anno, delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, il Collegio, procedendo all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, dà atto che il conto consuntivo 2021, presenta le seguenti risultanze:

I Revisori dei Conti:



RIEPILOGO DELLE ENTRATE

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 547.765,58		
02) Finanziamenti Unione Europea	€ 96.558,00	€ 96.558,00	1,00
03) Finanziamenti Statali	€ 125.505,39	€ 125.505,39	1,00
04) Finanziamenti da Regione	€ 37.115,24	€ 37.115,24	1,00
05) Finanziamenti da Enti	€ 41.993,05	€ 41.993,05	1,00
06) Contributi da privati	€ 47.379,15	€ 47.379,15	1,00
07) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzioni di somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09) Alienazione di Beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10) Alienazione di Beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12) Altre Entrate	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 896.316,42	€ 348.550,84	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 348.550,84	

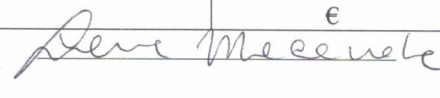
RIEPILOGO DELLE SPESE

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 586.589,71	€ 154.032,79	0,26
P) Progetti	€ 286.522,57	€ 37.867,78	0,13
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 2.563,72	€ 0,00	
Disponibilità da programmare (*)	€ 20.640,42	€ 0,00	
Totale Spese	€ 896.316,42	€ 191.900,57	
Avanzo di competenza		€ 156.650,27	
Totale a Pareggio		€ 348.550,84	

Disponibilità da programmare (*) da Avanzo amministrazione fondi statali vincolati:

PON INCLUSIONE SOCIALE	€ 4.183,63
FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	€ 5.610,37
PNSD	€ 2.154,65
PON INCUBATORE DELLE COMPETENZE	€ 33,63
ANIMATORE DIGITALE-FINANZ. 2020	€ 1.000,00
ASSIST. DIDATTICA PER SCUOLE VULNERABILI	€ 800,00
ASS. PREMIO ALUNNI DIPLOMATI CON 100 E LODE ANNO 2020/2021	€ 360,00
ASS. CONCORSO STEM-COMITATO DI VIGILANZA	€ 160,00
ASS. CONCORSO STEM 2021-COMITATO DI VIGILANZA	€ 530,80

I Revisori dei Conti:

ASS. DM 162/21-ESAMI DI STATO IN SICUREZZA	€	5.807,34
DISPONIBIL. DA PROGRAMMARE: totale	€	20.640,42

Il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'Istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni iniziali.

La differenza tra le somme accertate e le somme impegnate è di € 156.650,27 che costituisce l'avanzo di competenza dell'esercizio finanziario 2021.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme accertate (escluso l'avanzo di amministrazione) risultano pari al 100 % di quelle indicate nella programmazione definitiva e le spese impegnate risultano pari al 21,41 % di quelle indicate nella programmazione definitiva.

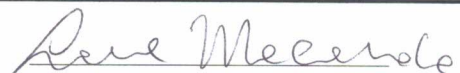
L'avanzo di competenza di €. 156.650,27 si ricava anche dalla differenza dei seguenti valori:

Minori impegni di spesa	+ 683.775,43
Minori accertamenti di entrate	- 547.765,58
Disponibilità da programmare	+ 20.640,42
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA >>>>>>	+ 156.650,27

SITUAZIONE PATRIMONIALE E.F. 2021

Dalla situazione patrimoniale dal 1° gennaio al 31 dicembre dell'anno 2021 si evincono le seguenti risultanze:						
Voci	Situazione all'1/1/2021	Variazioni in +	Variazioni in – per ammortamento (Circolare Regione Sicilia n. 17 del 06/10/14)	Variazioni in – per altre cause	Totale Variazioni	Situazione al 31/12/2021
IMMOBILIZZAZIONI						
IMMATERIALI	-	-	-	-	-	-
Materiali A-2-2	38.602,07	220,00	6.347,79	0,00	-6.127,79	32.474,28
Materiali A-2-3	221.262,62	46.839,09	41.370,46	80,16	5.388,47	226.651,09
Materiali A-2-4	19.422,40	0,00	4.855,60	0,00	-4.855,60	14.566,80
Materiali A-2-6	43.137,39	0,00	2.885,14	0,00	-2.885,14	40.252,25
TOTALE MATERIALI	322.424,48	47.059,09	55.458,99	80,16	-8.480,06	313.944,42
FINANZIARIE						
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	322.424,48	47.059,09	55.458,99	80,16	-8.480,06	313.944,42
DISPONIBILITA'						
VOCI	SITUAZIONE ALL'1/1/2021			VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31/12/2021	
Rimanenze						
Crediti	155.411,36			-81.064,04	74.347,32	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni						
Disponibilità liquide	425.166,78			84.099,71	509.266,49	

I Revisori dei Conti:

Totale disponibilità	580.578,14	3.035,67	583.613,81
Deficit patrimoniale			
<u>TOTALE ATTIVO</u>	<u>903.002,62</u>	<u>-5.444,39</u>	<u>897.558,23</u>
Voci			
PROSPETTO DEL PASSIVO			
Debiti a lungo termine			
Residui passivi	32.812,56	-7.596,38	25.216,18
Totale debiti	32.812,56	-7.596,38	25.216,18
Consistenza patrimoniale	870.190,06	2.151,99	872.342,05
<u>TOTALE PASSIVO</u>	<u>903.002,62</u>	<u>-5.444,39</u>	<u>897.558,23</u>

La **consistenza patrimoniale**, che all'inizio dell'esercizio (01/01/2021) ammontava a € 870.190,06 durante l'esercizio medesimo ha subito complessivamente un aumento di € 2.151,99 per cui la consistenza patrimoniale alla chiusura dell'esercizio (31/12/2021) è pari ad € 872.342,05.

I crediti e i debiti concordano con le risultanze del mod. L, così come il totale delle disponibilità liquide concorda con il saldo, alla data del 31/12/2021, del giornale di cassa e del modello di verifica cassa al 31/12/2021 e 01/01/2022 del conto corrente bancario.

I registri inventari nell'anno 2021, a fine esercizio, evidenziano una consistenza patrimoniale che coincide con le risultanze delle corrispondenti voci del modello K.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (MOD. J)

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

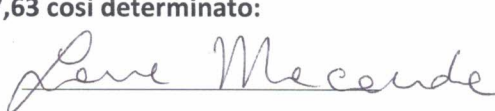
RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021			425.166,78
SOMME RISCOSE	Competenza	277.386,44	
	Residui	7.210,22	
	Totale(1)	284.596,66	
SOMME PAGATE	Competenza	167.684,39	
	Residui	32.812,56	
	Totale(2)	200.496,95	
Differenza (1-2)			84.099,71
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019			509.266,49

Il **Fondo cassa al 31/12/2021**, riportato nel modello J, pari a € 509.266,49, concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'Istituto cassiere a tale data.

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a Euro 558.397,63 così determinato:

I Revisori dei Conti:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	72.164,40	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	2.182,92	
	Totale (1)	74.347,32	
	Esercizio Corrente	25.216,18	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale (2)	25.216,18	
Differenza (1-2)			49.131,14
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			509.266,49
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021			558.397,63

La scuola, con delibere del Consiglio di Istituto, ha provveduto nell'e.f. 2021 alla Variazione dei seguenti Residui Attivi per un totale complessivo pari ad **€ 146.018,22**:

1) Delibera n. 64 del 19/04/2021

Anno\ Accert.	Aggregato\voce\spesa	Debitore\Causale	Importo	Motivazione
2020 n. 130	02/01/01	MIUR-DGRF Finanziamento per progetto "Archimede for students" -Supporti didattici Avviso 19146/2020 Cod. 10.2.2A-FSEPON-SI-2020-74	60.529,41	Finanziamento inesigibile per revoca a seguito di rinuncia del relativo progetto- Nota M.I. prot. AOODGFID 5182 del 26/02/2021.
Totale da radiare € 60.529,41				

2) Delibera n. 72 del 14/05/2021

Anno\ Accert.	Aggregato\voce\entrata	Debitore\Causale	Importo	Motivazione
2019 n. 54	08/05	DITTA UNISONA S.R.L. Restituzione importo IVA con rif. Alla nota di credito 9R002	17,13	Finanziamento inesigibile per esiguità dell'importo da riscuotere a seguito di emissione nota di credito 9R002
2020 n. 129	08/05	G. SALAMONE HOTELS S.R.L. - MI Differenza ancora da rimborsare a seguito di revoca del viaggio a Milano come da nota prot. 6576 del 09/10/2020	0,20	Finanziamento inesigibile per esiguità dell'importo ancora da riscuotere a seguito di revoca prot. 6576 del 09/10/2020
Totale da radiare € 17,33				

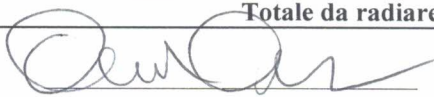
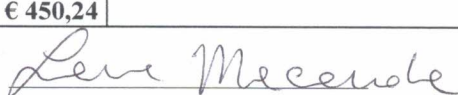
3) Delibera n. 103 del 29/11/2021

Anno\ Accert.	Aggregato\voce\entrata	Debitore\Causale	Importo originario	Importo da radiare	Motivazione
2019 n. 39	04/04/01	REGIONE SICILIANA-ASS. REGIONALE DELL'ISTRUZIONE E DELLA F.P. Finanziamento Progetto PO FSE Sicilia 2014-2020 Avviso 3/2018 Leggo al Quadrato - progetto Sabbenerica in rete di scuole	88.115,00	85.021,24	Finanziamento inesigibile per differenza fra quanto finanziato e quanto rendicontato a conclusione del progetto P02/06.
Totale da radiare				85.021,24	

4) Delibera n. 103 del 29/11/2021

Anno\ Accert.	Aggregato\voce\entrata	Debitore\Causale	Importo	Motivazione
2020 n. 44	04/04/02	REGIONE SICILIANA-ASS. REGIONALE DELL'ISTRUZIONE E DELLA F.P. Contributo per acquisto dispositivi digitali individuali da destinare alla Didattica a distanza-Prot. n. 25781 del 24/03/2020.	50,24	Finanziamento inesigibile per differenza fra quanto finanziato e quanto rendicontato a conclusione delle attività A03/11.
2020 n. 54	04/04/03	REGIONE SICILIANA-ASS. REGIONALE DELL'ISTRUZIONE E DELLA F.P. Contributo per acquisto strumenti traffico dati internet-Prot. n. 788 del 30/04/2020.	400,00	Finanziamento inesigibile per differenza fra quanto finanziato e quanto rendicontato a conclusione delle attività A03/12.
Totale da radiare € 450,24				

I Revisori dei Conti:

Si fa presente che l'Avanzo di Amministrazione definitivamente accertato al termine di un esercizio finanziario è immutabile e non può essere oggetto di "variazioni" in relazione ad operazioni di radiazione di residui che si verificano nell'esercizio successivo; la radiazione di residui attivi e/o passivi influirà sulle risultanze dell'esercizio non precedente ma in quello in cui l'operazione di riaccertamento si verifica (Circ. Ministero Economia del 7/4/2008 prot. 0044455), da dove deve emergere il motivo della non corrispondenza fra i due avanzi (avanzo o disavanzo di competenza e radiazioni) al 31 dicembre dell'anno precedente "n" (corrispondente all'avanzo iniziale dell'anno "n+1") e avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio cui il conto consuntivo stesso si riferisce (anno "n+1"), per cui si ha la seguente

QUADRATURA PER RICONCiliaZIONE CONTABILE:

Avanzo di Amministrazione e.f. 2020 – mod. J	€.	547.765,58	+
Mod. H Conto Consuntivo e.f. 2021 - Progr.ne Definitiva Avanzo di Amministrazione			
Avanzo di competenza Mod. H Conto Consuntivo 2021	€.	156.650,27	-
Disavanzo di competenza Mod. H Conto Consuntivo 2021	€.	0,00	-
Variazione Residui Attivi per radiazioni e.f. 2021	€.	146.018,22	+
Variazione Residui Passivi per radiazioni e.f. 2021	€.	0,00	=
Avanzo di Amministrazione E.F. 2021 – Mod. J - Conto Consuntivo 2021	€.	558.397,63	

L'avanzo di Esercizio 2021 di Euro 156.650,27 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	349.550,84
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	192.900,57
AVANZO ESERCIZIO 2021	156.650,27

SITUAZIONE RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2021	-	Riscossi nel 2021	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2021	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 155.411,36	-	€ 7.210,22	=	€ 148.201,14	+	€ 72.164,40	-	€ 146.018,22	=	€ 74.347,32

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2021	-	Pagati nel 2021	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2021	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 32.812,56	-	€ 32.812,56	=	€ 0,00	+	€ 25.216,18	-	€ 0,00	=	€ 25.216,18

Si specifica:

I Revisori dei Conti:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2018	€ 2.182,92	€ 0,00
Anno 2019	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2020	€ 0,00	€ 25.216,18
Anno 2021	€ 72.164,40	
Totale situazione residui al 31/12/2021	€ 74.347,32	€ 25.216,18

SPESA

Nel conto consuntivo sono presenti n. 6 attività e n. 19 progetti, (Piano Triennale dell'Offerta Formativa, approvato dal Consiglio d'Istituto ed altri progetti inseriti in corso d'anno) mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento e in relazione ai quali si espongono i seguenti dati essenziali. L'esame, a campione, della relativa documentazione non ha dato luogo a particolari osservazioni.

Attività	Dotazione finanziaria	Somme impegnate	%
A01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	116.125,96	32.640,10	28,11%
A02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	111.606,00	41.915,17	37,56%
A03 DIDATTICA	272.449,39	67.057,74	24,61%
A04 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	66.993,62	7.891,38	11,78%
A05 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	6.845,01	1.100,00	16,07%
A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	12.569,73	3.428,40	27,28%
Totale attività	586.589,71	154.032,79	26,26%

Progetti	Dotazione finanziaria	Somme impegnate	%
P/01 PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	19.740,25	7.911,51	40,08%
P01/01 EDUCAZIONE BANCARIA E FINANZIARIA	1.000,00	0,00	
P01/02 ARCHIMEDE RELOADED PON FSER	0,00	0,00	
P01/03 ARCHIMEDE IN 3D PON FSER	0,00	0,00	
P01/04 LABORATORIO GRAFICO	2.000,00	0,00	
P01/05 EDUCARE ALL'AUTONOMIA	2.000,00	0,00	
P01/06 PIANO SCUOLA ESTATE - RISORSE EX ART. 31 c.6 DL 41/2021	14.740,25	7.911,51	53,67%
P/02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	226.234,96	16.461,88	7,28%
P02/01 ATT.TA' CULTURALI RICREAT. A FAVORE STUD.	1.500,00	0,00	
P02/02 EDUCAZIONE ALLA SALUTE: STAR BENE CON SE STESSI E CON GLI ALTRI	1.000,00	0,00	
P02/03 A SCUOLA DI GIORNALISMO	1.500,00	0,00	
P02/04 CLASSE AMICA DEL FAI	1.000,00	0,00	
P02/05 LABORATORIO TEATRALE	961,28	0,00	
P02/06 Avv. ODS 3/2018 "Leggo al quadrato2"-Progetto "SABBENERICA" in rete di Scuole	123.715,68	16.461,88	13,31%
P02/07 PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA'-AVVISO N. 9707/201-COD. 10.1.1AFSEPON-SI-2021-392	15.246,00	0,00	
P02/08 PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA'-AVVISO N. 9707/2021-COD. 10.2.2AFSEPON-SI-2021-410	81.312,00	0,00	

I Revisori dei Conti:

P/03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	9.158,95	3.800,61	41,50%
P03/01	CERTIFICAZIONE PET (Triennio)	1.522,00	0,00	
P03/02	A.I.C.A. - ECDL - EUROPEAN COMPUTER DRIVING LICENCE -	7.136,95	3.800,61	53,25%
P03/03	CERTIFICAZIONE DELF	500,00	0,00	
P/04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	29.021,68	9.693,78	33,40%
P04/01	FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DOCENTE	13.065,02	2.985,00	22,85%
P04/02	FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE ATA	537,49	0,00	
P04/03	PROT. CIVILE - SIC. LUOGHI LAVORO - PREPOSTI -	3.919,17	3.146,78	80,29%
P04/04	ANIMATORE DIGITALE	500,00	0,00	
P04/05	PNSD	500,00	0,00	
P04/06	RISORSE EX ART. 120 DL 18/2020-C. 2 LETT. C)-FORMAZ. PERSONALE SCOLASTICO	0,00	0,00	
P04/07	RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020	0,00	0,00	
P04/08	RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, LETT. C) DL 41/2021-SERV. MEDICO-SANITARI	1.500,00	1.337,00	89,13%
P04/09	AZIONE 28 PNSD - ANIMATORE DIGITALE anno 2020	1.000,00	1.000,00	100,00%
P04/10	AZIONE 28 PNSD - ANIMATORE DIGITALE anno 2021	1.000,00	0,00	
P04/11	RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021	7.000,00	1.225,00	17,50%
P/05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	2.366,73	0,00	0,00%
P05/01	L'ATLETICA VA A SCUOLA	846,40	0,00	
P05/02	CENTRO SPORTIVO SCOLASTICO	656,33	0,00	
P05/03	PARTECIPAZIONE DEGLI STUDENTI A GARE NAZIONALI	864,00	0,00	
	Totale progetti	286.522,57	37.867,78	13,22%

INCIDENZA COSTI SULLE ATTIVITA' DELL'ISTITUTO - INDICI DI BILANCIO

L'art. 51 comma 3 del D. 129/2018 e del D.A 7753/2018, richiede la rilevazione e l'analisi del livello percentuale di utilizzo della dotazione finanziaria e delle dotazioni annuali di ciascun progetto d'istituto, onde ottenere informazioni sul rapporto costi/benefici della gestione.

A tale scopo i sottoscritti hanno determinato i seguenti rapporti ponendo a confronto le più importanti aggregazioni di spesa con il totale delle spese impegnate nel corso dell'intero esercizio, al fine di evidenziare l'incidenza percentuale di ciascun aggregato preso in esame con l'intera gestione dell'istituto:

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2021

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 348.550,84

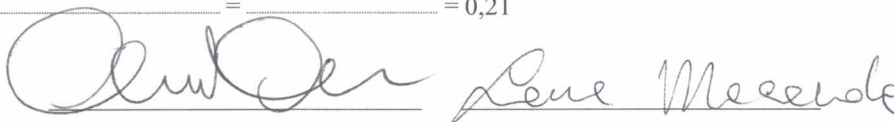
Indice di dipendenza finanziaria = _____ = 0,39

Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H) 896.316,42

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 72.164,40

Incidenza residui attivi = _____ = 0,21

I Revisori dei Conti:



Accertamenti di competenza 348.550,84
(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati 25.216,18
(tot colonna d - Spese mod. H)

Incidenza residui passivi = _____ = _____ = 0,13

Impegni di competenza 191.900,57
(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo 7.210,22
(tot colonna g - Entrate mod. N)

Smaltimento residui attivi = _____ = _____ = 0,77

Residui attivi iniziali 9.393,14
(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo 32.812,56
(tot colonna g - Spese mod. N)

Smaltimento residui passivi = _____ = _____ = 1,00

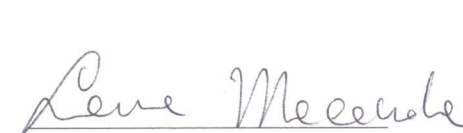
Residui passivi iniziali 32.812,56
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo 199.496,95
(tot colonne c,g - Spese mod. N)

Indice capacità di spesa = _____ = _____ = 0,89

Impegni comp. res. pass. iniz. 224.713,13
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

I Revisori dei Conti:

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 25.216,18

Indice accumulo dei residui passivi = _____ = 0,11

Impegni comp. res. pass. iniz. 224.713,13
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	137.859,24	11.005,47	8,00%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	204.142,00	36.597,44	17,93%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	274.629,45	76.073,78	27,70%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	192.669,06	26.445,40	13,73%
05	ALTRE SPESE	12.471,70	4.249,48	34,07%
06	IMPOSTE E TASSE	35.027,76	20.965,08	59,85%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	16.313,07	16.563,92	101,54%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	2.563,72	0,00	0,00%
Totale generale		875.676,00	191.900,57	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 24 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese perviste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

CONCLUSIONI

I Revisori prendono atto della relazione del Dirigente Scolastico e del Direttore SGA in cui viene evidenziato che nel corso dello stesso esercizio non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali, e che con i contributi volontari delle famiglie, contributo peraltro alquanto modico (euro venti/00), si è provveduto al pagamento dell'assicurazione e r.c. per tutti gli alunni, alla dotazione del diario scolastico, all'acquisto di schede per fotocopie ad uso didattico, nonché all'acquisto di materiale di facile consumo per i laboratori.

Per quanto riguarda la gestione dei residui 2021 si è accertata la sussistenza del titolo giuridico per l'iscrizione degli stessi nelle scritture contabili. Si è accertato inoltre che la situazione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti è stata contabilizzata, come da norma, in competenza.

Gli interessi attivi maturati sui depositi bancari hanno trovato integrale iscrizione sulla competenza dell'esercizio nel quale si è verificato l'accertamento.

I Revisori dei Conti:



Il fondo delle minute spese risulta interamente rimborsato alla fine dell'esercizio.

Si è altresì visionato, il registro fatture, risultando regolari i versamenti IVA in applicazione della normativa Split Payment. E' stato pubblicato alla sez. amministrazione trasparente del sito web dell'Istituto il file per l'AVCP, nonché gli indici trimestrali e annuali attestanti la tempestività dei pagamenti, che risulta ottimale in relazione ai tempi previsti dalla norma. Non risultano trasmessi, in quanto non sono ancora scaduti i termini previsti dalla normativa, i modelli IRAP e 770 relativi all'e.f. 2021, mentre i Modd. CU sono stati regolarmente inviati all'Agenzia delle Entrate a mezzo Entratel in data 05/03/2022 (ricevuta prot. n. 22030509183969636).

Considerato che dai controlli eseguiti non sono emerse situazioni anomale, rilevata la conformità delle voci del conto consuntivo in esame con le risultanze dei libri e delle scritture contabili con la documentazione dei fatti di gestione, e verificato, altresì, che l'andamento della gestione finanziaria, contabile e patrimoniale, si è sviluppato nel pieno rispetto del principio della legittimità e della proficuità economica e finanziaria,

il Collegio dei Revisori dei Conti esprime

PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione, da parte del Consiglio d'Istituto, del CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Il presente verbale sarà raccolto nell'apposito registro tenuto dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi e, debitamente corredato della documentazione indicate nell'art. 22 del D. n.129/2018 e del D.A. 7753/2018, sarà trasmesso all'Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia ed alla Ragioneria Provinciale dello Stato di Ragusa, secondo le indicazioni fornite dagli uffici medesimi.

Il conto consuntivo, entro quindici giorni dall'approvazione dovrà essere pubblicato, ai sensi dell'articolo 1, commi 17 e 136 della legge n. 107 del 2015, nel Portale unico dei dati della scuola, nonché nel sito dell'istituzione medesima, sezione amministrazione trasparente, e, unitamente agli allegati ed alla deliberazione di approvazione, sarà conservato agli atti dello stesso Istituto.

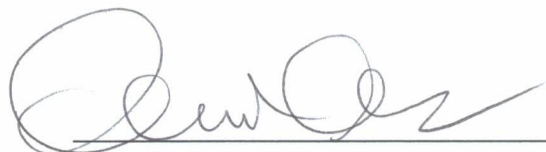
Il presente verbale, letto, confermato e sottoscritto dai componenti il Collegio, viene chiuso alle ore 11:00.

Dott.ssa ANNA MARIA AIELLO - PRESIDENTE

in rappresentanza dell'Ass.to dell'Istr. e Form. Prof. Reg. Sicilia

Dott.ssa LAURA MACAUDA - COMPONENTE

in rappresentanza del M.I.U.R.



I Revisori dei Conti:

