



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "G.VERGA"
VIA CIALDINI, 122 - CAP 95018 - RIPOSTO (CT)
- Cod. Mecc. CTIC8A4007
C.F. 83001050877 - TEL - FAX 095/931590
e-mail: CTIC8AL00B@ISTRUZIONE.IT - CTIC8AL00B@PEC.ISTRUZIONE.IT
www.icvergariposto.edu.it

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 3/2021

Il giorno 15 del mese di Aprile 2021, alle ore 18:30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nell'ambito n. 30 per la Provincia di Catania in modalità telematica, stante il perdurare dell'emergenza sanitaria da Covid-19, per procedere all'esame del Conto Consuntivo 2020 ai sensi dell'art. 51 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018 n. 129 e richiamato dal D.A. 7753 del 28 dicembre 2018.

In relazione all'emergenza sanitaria connessa alla diffusione del COVID-19, il Governo è intervenuto con il D.L. 17 marzo 2020, n. 18 (c.d. "Cura Italia") attraverso l'adozione di specifiche misure in diversi settori, con particolari previsioni anche nei confronti delle Istituzioni scolastiche.

Con nota prot. n. 5467 del 10/03/2021, recepita con circolare n. 5 del 12/03/2021 dall'Assessorato dell'Istruzione e della formazione professionale – Dipartimento dell'Istruzione, dell'Università e del diritto allo studio Servizio Scuole Statali, è stata prevista la proroga dei termini per la "Redazione del conto consuntivo" delle istituzioni scolastiche.

Con particolare riferimento all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile dei revisori dei conti, si richiamano gli articoli 51 e 52 del D.I. 129/2018, che prevedono espressamente la possibilità per i revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni.

Pertanto, al fine di rispettare pienamente le richiamate disposizioni il controllo viene effettuato mediante l'uso di strumenti informatici.

Sono presenti:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Alessandra	Bruno	Assessorato Regionale	Presente
Orazio	Di Bartolo	MIUR	Presente

Pertanto il Collegio dei Revisori dei Conti procede allo svolgimento dei seguenti controlli:

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 Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, il Presidente 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 conto consuntivo 2020 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE					
Aggregato	Programmazione definitiva (a)		Somme Accertate (b)		Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione	€ 268.489,08				
Finanziamenti dall'unione europea	€ 49.774,00		€ 49.774,00		
Finanziamenti Statali	€	134.052,26	€	134.052,26	
Finanziamenti da Regioni	€	32.387,48	€	32.387,48	
Finanziamenti da Enti	€	0,00	€	0,00	
Contributi da privati	€	10.860,50	€	10.860,50	
Proventi da gestione economica					
Rimborsi e restituzione di somme	€	0,00	€	0,00	
Alienazione di beni materiali	€	0,00	€	0,00	
Alienazione di beni immateriali	€	0,00	€	0,00	
Sponsor e utilizzo locali	€	1.300,00	€	1.300,00	
Altre entrate	€	0,01	€	0,01	
Mutui	€	0,00	€	0,00	
Totale Entrate	€ 496.863,33		€ 228.374,25		
Disavanzo di competenza				€ 32.234,11	
Totale a Pareggio	€ 496.863,33		€ 260.608,36		
SPESE					
Aggregato	Programmazione definitiva (a)		Somme Impegnate (b)		Utilizzo (b/a)
Attività	€	291.603,22	€	229.972,78	78,86%
Progetti	€	199.832,33	€	30.635,58	15,33%
Gestioni Economiche	€	0,00	€	0,00	0,00%
Fondo di riserva	€	363,08	€	0,00	0,00%
Disponibilità da programmare	€ 5.064,70				
Totale spese	€ 491.798,63		€ 260.608,36		
Avanzo di competenza					
Totale a Pareggio	€ 496.863,33		€ 260.608,36		

Situazione Residui (Mod. L)

	Iniziali al	Riscossi	Variazioni in diminuzione	Da riscuotere	Residui attivi 2020	Totale Residui
Residui Attivi	133.361,89	49.947,49	-5.058,02	78.356,38	67.874,00	146.230,38
	Iniziali al	Pagati	Da pagare	Da pagare	Residui passivi 2020	Totale Residui
Residui Passivi	63.210,69	27.580,71	-430,00	35.199,98	43.709,71	78.909,69

Conto Patrimoniale (Mod. K)

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	35.774,72	6.285,98	42.060,70
Totale Disponibilità	343.379,31	-24.126,83	319.252,48
Totale dell'attivo	379.154,03	-17.840,85	361.313,18
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio			
PASSIVO			
Totale debiti	63.210,69	15.699,00	78.909,69
Consistenza Patrimoniale	315.943,34	-33.539,85	282.403,49
Totale a pareggio	379.154,03	-17.840,85	361.313,18

Dal modello K, risulta che la consistenza patrimoniale dell'istituto a fine esercizio ammonta ad € 361.313,18.

I valori esposti nel quadro J (Fondo Cassa a Fine Esercizio) e K concordano con quelli risultanti dal registro dell'inventario e con le scritture contabili, come si evince dal seguente prospetto: si evidenzia che il totale disponibilità al 31/12/2020 è dato dal saldo di cassa del conto della Banca d'Italia per € 164.306,26 e dal residuo del c/c postale di euro 13,02.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019	Totali
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			198.377,88
Riscossioni	49.947,49	160.500,25	210.447,74
Pagamenti	27.580,71	216.898,65	244.479,36
Fondo di cassa alla 31.12.2020			164.306,26
Residui Attivi	78.356,38	67.874,00	146.230,38
Residui Passivi	35.199,98	43.709,71	78.909,69
Avanzo di amministrazione al 31.12.2020			231.626,95

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari ad € 164.306,26, in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

FONDO MINUTE SPESE al Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Della somma assegnata, a norma dell'art.21 del D.I. 129/2018, quale fondo minute spese al D.S.G.A. per l'esercizio finanziario 2020 è stata stanziata la somma di € 300,00, prelevata con mandato n. 193 del 02/11/2020 e la restituzione dell'anticipo è stata effettuata con reversale n.48 del 28/12/2020.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Il Collegio ha altresì verificato la regolare tenuta dei Registri contabili obbligatori di cui D.I 129/2018 e dal Decreto Ass.le n. 7753/2018.

(Accertamenti positivi)

- Risultano osservate le norme regolamentari
- E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
- I modelli sono correttamente compilati
- Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili
- Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti
- Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti
- I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati
- Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri
- Il modello H è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili
- E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui
- Il modello L è coerente con gli altri modelli
- Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario
- Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri
- Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi
- L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere
- Le consistenze iniziali sono correttamente riportate
- Il modello K è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili
- L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere
- Il modello J è coerente con gli altri modelli

Conclusioni

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.

Alle ore 19:30 il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto e inserito successivamente nell'apposito registro.

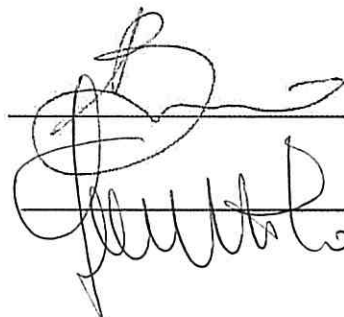
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Bruno Alessandra

Presidente

Dott. Di Barolo Orazio Mario

Componente

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is more complex and stylized, while the bottom signature is more fluid and cursive. Both are written over horizontal lines, likely representing the official positions of the signatories.