

C.P.I.A. PALERMO 2

SALITA SAN GIROLAMO - 90018 TERMINI IMERESE (PA)

C.F. 96024800821 C.M. PAMM15600Q

VERBALE N. 4/2021

CONTO CONSUNTIVO 2020

L'anno duemilaventuno il giorno 23 del mese di Aprile alle ore 15,15 si è riunito in videoconferenza il Collegio dei Revisori dei Conti, giusta convocazione del Presidente.

Sono presenti:

- il dott. Fabrizio Casoria in rappresentanza dell'Assessorato Regionale alla Formazione Professionale;
- il dott. Marco Corsale in rappresentanza del Ministero della Pubblica Istruzione.

Alla seduta, che si svolge in videoconferenza a causa delle restrizioni imposte dalle norme per il contrasto alla Pandemia Covid-19, è presente anche il D.S.G.A. dott. Giuseppe Di Vincenti.

Il collegio procede preliminarmente all'accertamento dell'esistenza dei libri contabili:

1. giornale di cassa informatizzato è composto da n. 27 pagine e l'ultima registrazione riguarda in uscita il mandato n. 275 del 16/12/2020 e in entrata la reversale n. 23 del 23/12/2020;
2. registro partitario delle entrate e delle uscite in conto competenza e in conto residui, informatizzato e interamente stampato per l'anno 2020;
3. registro per le minute spese, informatizzato, composto da n. 2 fogli. L'ultima registrazione è la n. 40 del 23/12/2020;

Il Conto consuntivo esercizio finanziario 2020 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dall'art. 22 e 23 del D.l. 28 agosto 2018, n. 129 e dal D.A.n. 7753/2018, seguendo le istruzioni impartite dall'assessorato Reg. BB. CC.AA. e P. I. con circolare n. 5 del 12/03/2021 si compone dei seguenti modelli:

Modello H – Conto Finanziario

Modello I – Rendiconto delle singole Attività e dei singoli Progetti;

Modello J – Situazione amministrativa e finanziaria definitiva al 31/12/2020;

Modello L - Elenco dei residui attivi e passivi;

Modello K – Conto Patrimoniale;

Modello M – Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;

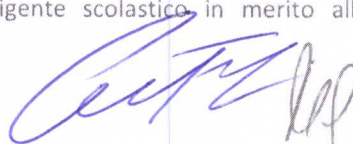
Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa.

E' allegata la relazione del Dirigente Scolastico e del D.S.G.A. che illustra e descrive i contenuti finanziari dei documenti contabili.

Sulla scorta dei libri contabili e della documentazione messa a disposizione il conto consuntivo 2020 presenta le seguenti risultanze:

Conto Finanziario (Mod. Hbis)

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



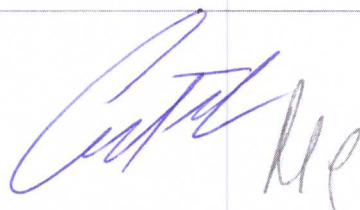
dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Somme riscosse
Avanzo di Amministrazione	304.344,54		
FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	117.611,96	117.611,96	
Finanziamenti Statali	50.999,60	50.999,60	50.999,60
Finanziamenti da Regione	23.348,19	23.348,19	23.348,19
Finanziamenti da Enti	11.814,04	11.814,04	1.045,00
Contributi da privati	150,00	150,00	150,00
Altre entrate	0,01	0,01	0,01
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	508.268,34	203.923,80	75.542,80
Disavanzo di competenza			
Totale a pareggio	203.923,80		

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Somme pagate
Attività	280.567,92	100.500,42	76.025,66
Progetti	226.284,87	49.123,05	45.924,69
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	1.415,55		
Disponibilità da programmare	€ 0,00		€ 0,00
Totale Spese	508.268,34	149.623,47	121.950,35
Avanzo di competenza	54.300,33		
Totale a Pareggio	203.923,80		



GESTIONE DI COMPETENZA

Totale accertamenti di competenza €. 203.923,80
Totale impegni di competenza €. 149.623,47

Esame delle entrate

Le entrate relative alla competenza, accertate complessivamente per €. 203.923,80 risultano rimosse per €. 75.542,80 mentre permangono residui attivi per €. 128.381,00 come indicati analiticamente nel modello L.

Esame delle spese

Le spese relative alla competenza, impegnate complessivamente per €. 149.623,47 risultano pagate per €. 121.950,35. Permangono residui passivi per €. 27.673,12 come indicati analiticamente nel modello L.

Poiché le risultanze contabili sono strettamente correlate alla realizzazione dei progetti, il Collegio ha soffermato la propria attenzione sulla consistenza della spesa prevista e li trascrive qui di seguito:

(A) ATTIVITA'	SPESE	SOMME ASSEGNATE	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	25.460,09	21.627,44	21.453,64
A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	56.428,18	20.268,21	12.256,96
A03	DIDATTICA	81.841,64	28.725,83	19.008,11
A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	0,00	0,00	0,00
A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	116.838,01	29.878,94	23.306,95
A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIV.		280.567,92	100.500,42	76.025,66
(B) PROGETTI		SOMME ASSEGNATE	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE
P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	39.780,40	25.863,89	25.863,89
P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	170.642,60	17.915,34	17.915,34
P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	1.761,97	0,00	0,00
P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL	14.099,90	5.343,82	2.145,46



	PERSONALE			
P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROG.		226.284,87	49.123,05	45.924,69

Fondo di riserva	1.415,55	0,00	0,00
-------------------------	-----------------	-------------	-------------

Alla fine dell'esercizio finanziario scaturisce il seguente prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata dalla sommatoria di tutti i progetti ed attività:

(Mod. N)

Descrizione	Progr. Definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate
Personale	51.790,15	31.948,10	31.948,10
Beni di consumo	54.382,26	16.836,71	13.380,12
Acquisto servizi –utilizzo beni di terzi	224.619,60	50.167,75	39.127,94
Beni investimento	58.829,08	28.983,14	22.378,41
Altre spese	116.731,70	21.687,77	15.115,78
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive	500,00	0,00	0,00
Fondo di riserva	1.415,55	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	508.268,34	149.623,47	121.950,35

Situazione Residui (Mod. J 2019/Mod. J 2020)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2020 A	Variazione in diminuzione RADIATI B	Riscossi C	Da riscuotere D = A-B-C	Residui esercizio 2020 E	Totale Residui F= D+E
Residui Attivi	€. 73.011,45	€. 0,00	€. 32.099,66	€. 40.911,79	€. 128.381,00	€. 169.292,79
	Iniziali al 01/01/2020	Radiati	Pagati	Residui da pagare	Residui esercizio 2020	Totale Residui
Residui passivi	€. 6.046,18	€. 0,00	€. 5.761,18	€. 285,00	€. 27.673,12	€. 27.958,12



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J 2020)

Fondo cassa inizio esercizio	Gestione		€ 237.379,27
	Residui A.P.	Competenza 2020	
Riscossioni	€ 32.099,66	€ 76.042,80	€ 108.142,46
Pagamenti	€ 5.761,18	€ 122.450,35	€ 128.211,53
Fondo di cassa fine esercizio			€ 217.310,20

AVANZO PER LA GESTIONE DI COMPETENZA (Mod. J)

Entrate accertate nell'esercizio	€ 204.423,80
Spese impegnate nell'esercizio	€ 150.123,47
Avanzo dell'esercizio	€ 54.300,33

La situazione di cassa al 31/12/2020 nell'importo su esposto, concorda con le risultanze alla stessa data del giornale di cassa e dell'estratto conto dell'Istituto Cassiere e con modello 56T della tesoreria della Banca D'Italia.

CONTO PATRIMONIALE (MOD. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 385.048,45.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

Voci	Situazione al 01/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020.
ATTIVO			
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	288,00	-72,00	216,00
Materiali	80.415,91	4.374,78	84.790,69
Finanziarie			
Totale Immobilizzazioni	80.703,91	4.302,78	85.006,69
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Residui attivi	73.011,45	96.281,34	169.292,79
Attività fin. che non cost. immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	237.379,27	-20.069,07	217.310,20
Totale Disponibilità	310.390,72	76.212,27	386.602,99

Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale dell'attivo	391.094,63	80.515,05	471.609,68
PASSIVO			
Debiti a lungo termine			
Residui passivi	6.046,18	21.911,94	27.958,12
Totale debiti	6.046,18	21.911,94	27.958,12
Consistenza Patrimoniale	385.048,45	58.603,11	443.651,56
Totale Passivo	391.094,63	80.515,05	471.609,68

L'Inventario dei beni mobili è informatizzato, composto da n. 1 registro numerato progressivamente da pag. n. 1 a pag. 134.

L'ultimo bene inventariato riporta il n. 716.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata: in data 6/10/2020 e IRAP il 06/10/2020.

Risultano osservate, per quanto accertato, le norme regolamentari;

E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal D.S.;

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;

Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12/2020;

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;

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;

L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12/2020 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 ed è coerente con gli altri modelli.

Si riscontrano le ricevute di trasmissione dei modelli:

- Unico 2020 (redditi 2019)

prot. 20022711240654690

27/02/2020

- Mod. 770 per l'IRPEF 2019 prot. 20100613082255477
- Mod. IRAP per versamenti 2019 prot. 20100612192864943

16/10/2019

09/10/2018

CONCLUSIONI

Il Collegio dei revisori dei conti considerato che è stata verificata la correttezza della determinazione del risultato di amministrazione, preso atto della dichiarazione del D.S.G.A. e del Dirigente Scolastico che nel corso dello stesso esercizio finanziario non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali, (vedi relazione al consuntivo) esprime parere favorevole al Conto Consuntivo per l'esercizio 2020.

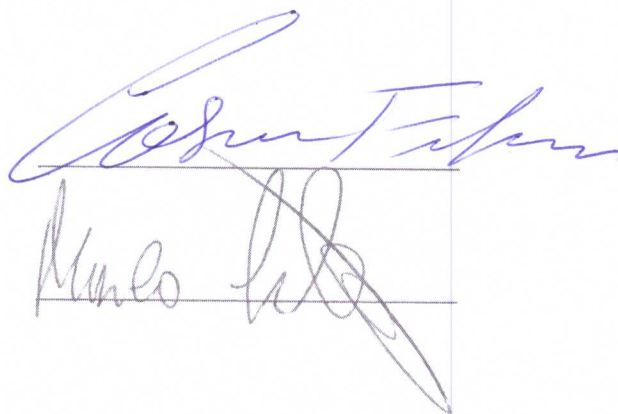
Il presente verbale viene redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e pertanto viene stilato a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Tale verbale viene chiuso alle ore 17,05 e viene letto, confermato e sottoscritto. Lo stesso sarà successivamente inserito nell'apposito registro dei verbali del Collegio dei Revisori a cura del DSGA.

Il Revisori dei Conti

Dott. Fabrizio Casoria

Dott. Marco Corsale

The image shows two handwritten signatures in blue ink. The top signature is for Fabrizio Casoria, and the bottom signature is for Marco Corsale. Both signatures are written over horizontal lines.