

ISTITUTO COMPRENSIVO COLOZZA-BONFIGLIO

I.C.S. - "G.A. COLOZZA-BONFIGLIO"-PALERMO
Prot. 0006597 del 12/05/2021
06 (Entrata)

IL COLLEGIO DEI REVISORI

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2/2021

Il giorno 11 del mese di maggio, alle ore 12:30, si sono riuniti, in modalità a distanza, come previsto dalla normativa vigente, causa epidemia Covid-19, i componenti del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto Comprensivo Statale "G.A. Colozza – Bonfiglio"

I Revisori sono:

Cognome	Nome	Rappresentanza	
Rag. Spedale	Antonio	Regione Siciliana Assessorato Regionale dell'Istruzione e Formazione Professionale	Presidente
Dott. Catalano	Francesco	Ministero dell'Istruzione (M.I)	Componente

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2020... ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129, avendo ricevuto la documentazione da esaminare via mail, procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne tra DSGA uscente e DSGA subentrante



3. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
4. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
5. *Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) nonché Poste SpA al 31/12*
6. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
7. *Coerenza nella compilazione del modello K*

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*
2. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) al 31/12*
3. *Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
4. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

Certificazione Unica

1. *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica*

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

I dati generali della scuola infanzia al 15/04/2021 sono i seguenti:

► situazione riepilogativa sezioni -classi funzionanti e alunni:

Numer sezioni	Alunni iscritti	Alunni frequentanti	Alunni Ritirati e/o trasferiti	Alunni entranti	Rapporto c/a
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)
9	144	142	2	0	15,78

➤ Dati generali scuola Primaria

Numer classi	Alunni iscritti	Alunni frequentanti	Alunni Ritirati e/o trasferiti	Alunni entranti	Rapporto c/a
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)
25	354	354	0	0	14,16

➤ Dati generali Scuola secondaria di primo grado

Numer classi	Alunni iscritti	Alunni frequentanti	Alunni Ritirati e/o	Alunni entranti	Rapporto c/a
--------------	-----------------	---------------------	---------------------	-----------------	--------------

(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)
12	211	206	5	0	17,17

► situazione del personale docente:

Dirigente scolastico	1
Professori con contratto a tempo indeterminato	62
Professori di religione con contratto a tempo determinato	4
Professori supplenti con contratto a tempo determinato con nomina provveditoriale e del preside fino al termine delle lezioni	66
TOTALE	133

► situazione del personale non docente:

Direttore dei servizi generali ed amministrativi	1
Assistente amministrativi di ruolo	4
Assistente amministrativi a tempo determinato	1
Assistente amministrativo Co.Co.Co.	
Assistente tecnico di ruolo	
Assistente tecnico a tempo determinato	1
Collaboratori scolastici di ruolo	12
Collaboratore scolastico a tempo determinato	8
Pulizieri ex art.23	
Coop.	
TOTALE	26

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, 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)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 136.147,86		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 106.043,18	€ 132.359,18	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 95.911,08	€ 95.911,08	0,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 27.469,50	€ 27.469,50	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 146.060,99	€ 146.060,99	0,00
06-Contributi da privati	€ 5.810,00	€ 5.810,00	0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione 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	€ 0,00	€ 0,00	0,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	€ 517.442,61	€ 407.610,75	0,00

Disavanzo di competenza		€ 0,00
Totale a pareggio		€ 407.610,75

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 63.559,84	€ 62.805,57	0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€12.627,46	€ 7.344,82	0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 169.977,30	€ 147.916,66	0,00
A03-Didattica	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A06-Attività di orientamento	€ 382,10	€ 0,00	0,00
Progetti	€235.599,11	€ 113.810,66	0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 78.988,38	€ 68.475,66	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€139.687,70	€45.301,72	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 16.923,03	€ 33,28	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€250,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00		
TOTALE SPESE	€ 482.395,81	€ 331.877,71	0,00
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 35.046,80		
Avanzo di competenza		€ 75.733,04	
Totale a pareggio		€ 407.610,75	

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 69% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020....	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio al 31/12/2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 100.828,93	€ 56.457,77	€44.371,16	€110.302,39	€ 12.540,18	€ 142.133,37

	Iniziali al 1/1/2020.	Pagati	Da pagare	Residui esercizio al 31/12/2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€39.070,68	€ 36.766,07	€2.304,61	€95.560,65	€ 182,21	€97.683,05

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 56.457,77 e pagati residui passivi per euro 36.766,07.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 324,644,70

. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020...	Variazioni	Situazione al 31/12/2020....
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 90.927,60	€ 33.940,40	€ 124.868,00
Totale Disponibilità	€ 178.956,54	€ 118.503,21	€ 297.459,75
Deficit patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 269.884,14	€ 152.443,61	€ 422.327,75
PASSIVO			
Totale debiti	€ 39.070,68	€ 58.612,37	€ 97.683,05
Consistenza Patrimoniale	€ 230.813,46	€ 93.831,24	€ 324.644,70
Totale Passivo	€ 269.884,14	€ 152.443,61	€ 422.327,75

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 74.389,61
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio		
Riscossioni	€ 56.457,77	€ 297.308,36	€ 353.766,13	
Pagamenti	€ 36.766,07	€ 236.317,06	€ 273.083,13	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 155.072,61
Residui Attivi	€ 31.830,98	€ 110.302,39		€ 142.133,37
Residui Passivi	€ 2.122,40	€ 95.560,65		€ 97.683,05
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020				€ 199.522,93

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 155.072,61. in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

Spese Per Attività e Progetti

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

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in

considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria. Per un'analisi dettagliata si rimanda al modello I.

La Certificazione Unica 2021

La Cu2021 per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata in data 02/03/21 e comunicazione di avvenuto ricevimento AE n 21030211350265278

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata in data 17/08/20 e comunicazione di avvenuto ricevimento AE n 20081710061052467

Dichiarazione IRAP (Mod. Unico)

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata in data 09/06/2020 e comunicazione di avvenuto ricevimento AE n 20060910144955327

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi per l'anno 2020 ammonta a € 1000. In corso d'anno il fondo è stato movimento per euro 1.490,57. L'ultima operazione annotata nel registro è la n. 67 del 17/12/2020 relativo alla chiusura del fondo. Il saldo risulta pari a € 0,00.

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2020 da parte del Consiglio di Istituto.

Si raccomanda tuttavia di pubblicare sul sito web dell'Istituto l'indice di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2020. Alla data odierna risulta pubblicato esclusivamente quello del II trimestre 2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:20 l'anno 2021 il giorno 11 del mese di maggio viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Presidente
Rag. Antonio Spedale



Il Componente
Dott. Francesco Catalano

