



REPUBBLICA ITALIANA – REGIONE SICILIANA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI VALVERDE

“Padre Gabriele Maria Allegra”

C.so Vitt. Emanuele s.n. – 95028 VALVERDE (CT)

Tel. 095/524077 – C.F. 90014270871

E-mail Ministeriale: ctic85500d@istruzione.it - E-mail pec: ctic85500d@pec.istruzione.it

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N01/2021

ESAME CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2020

L'anno 2021 il giorno quattordici del mese di Maggio si è riunito presso i locali dell'Istituto Comprensivo Statale Padre Gabriele Maria Allegra, il Collegio dei Revisori dei Conti ambito 20, della provincia di Catania, nominato con D.A. 839 del 12/05/2020 e D.A. 1570 del 01/07/2020 dell'Assessorato Regione Sicilia dell'Istruzione e della Formazione con il seguente ordine del giorno:

CONTO CONSUNTIVO 2021

COGNOME	NOME	RAPPRESENTANZA	ASSENZA/PRESENZA
Dott. Calabretta	Mario	Regione Siciliana – ASS. P.I. FORM PROF.	Presente
Dott.ssa Biondo	Lina	Ministero della Pubblica Istruzione	Presente

Sono presenti ai lavori il Dirigente Scolastico Dott.ssa Laura D'Agata, il Direttore S.G.A. Russo Rita. Vengono trattati i seguenti punti posti all'ordine del giorno:

Esame del CONTO CONSUNTIVO dell'anno 2020 redatto secondo quanto disposto dal Decreto Ministeriale n. 129 del 28/08/2018 concernente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", recepito dalla Regione Siciliana, con il Decreto Assessoriale n. 7753 del 28/12/2018, alle Circolari n. 4 del 24/04/2021 e n. 5 del 12/03/2021 emanate dalla Regione Sicilia, alla nota del MIUR 5467 del 10/03/2021. Alla circolare 17/2017 emanata dalla Regione Sicilia – Linee Guida Attività collegio dei revisori nelle Istituzioni Scolastiche Statali della Regione Sicilia

Si prende atto che il conto consuntivo con i relativi modelli sono stati preliminarmente inviati via mail al Revisore dei Conti e dallo stesso risultano ricevuti.

In via preliminare si precisa che l'Istituto Comprensivo Statale “P. G. Maria Allegra” al 31/12/2020 era composto da numero 10 plessi, di cui di proprietà del Comune di Valverde n. 07 plessi e del Comune di Aci Bonaccorsi n. 03 plessi.

La struttura della scuola è la seguente:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
11	05	16	207	123	58	181	06	11,31

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funziona nti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolu ngato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentant i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequent anti classi funziona nti a tempo pieno/pr olungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamen te abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Medi a alunni per classe (i/d)
Prime		04	02	06	104			33	104	02	0	17,33
Seconde		02	02	04	83			40	83	06	0	20,75
Terze		04		04	71		68		68	02	03	17,00
Quarte		06		06	115		114		114	05	01	19,00
Quinte		04		04	65		64		64	04	01	16,00
Pluriclassi		03		03	42		45		45	02	03	15,00
Totale	0	23	04	27	480	0	291	73	478	21	08	
Prime		06		06	101		99		99	05	02	16,50
Seconde		04		04	69		69		69	07	0	17,25
Terze		05		05	84		87		87	03	03	17,40
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	15	0	15	254	0	255	0	255	15	05	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	119
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	01
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	19
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	01
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	01
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	06
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	01
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	03
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	02
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.	

TOTALE PERSONALE DOCENTE	153
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	01
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	05
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	02
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	05
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	01
TOTALE PERSONALE ATA	31

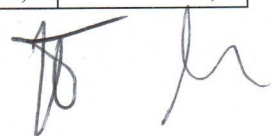
Non si rileva personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65, nonché i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

Il conto consuntivo, predisposto dal D.S.G.A. e relazionato dal Dirigente Scolastico, risulta corredato di tutti i relativi allegati ed atti prescritti, ivi compresa la dichiarazione di assenza di gestioni di fondi al di fuori del bilancio sottoscritta contestualmente dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi. La modulistica utilizzata è quella prevista dall'articolo 23 dell'art. 23 del D.I. 129/2018 "Regolamento sulla gestione Amministrativo Contabile delle Istituzioni Scolastiche" recepito dalla Regione Sicilia con D.A. 7753 del 28 /12/2018. Il programma annuale relativo al medesimo anno era stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 209 in data 10/12/2019. Gli importi delle previsioni iniziali indicate nei vari modelli " I" concordano con quelli dei rispettivi progetti indicati nei corrispondenti modelli " B" del programma annuale 2020; allo stesso modo gli importi complessivi delle previsioni definitive di tutti i progetti ed attività realizzate concordano con quelli del modello " N" e del modello " H" Agli atti dell'Istituzione scolastica risultano, per le attività e progetti realizzati, i provvedimenti connessi alle variazioni apportate alle previsioni iniziali, peraltro illustrate anche nei modelli " F" e " G". Il documento contabile, suddiviso in conto finanziario ed in conto patrimoniale - predisposto in base alle indicazioni previste dalla normativa vigente, 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 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 dell'Esercizio Finanziario 2020 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 150.831,89		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 12.850,47	€ 12.850,47	1,00
03) Finanziamenti dello Stato	€ 65.179,96	€ 65.179,96	1,00
04) Finanziamenti della Regione	€ 32.131,13	€ 32.131,13	1,00
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	€ 3.610,00	€ 3.610,00	1,00



06) Contributi da privati	€ 44.778,70	44.778,70	1,00
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 506,00	€ 506,00	1,00
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	€ 2,42	€ 2,42	1,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 309.890,57	€ 159.058,68	0,51
Disavanzo di competenza		€ 18.190,13	
Totale a pareggio		€ 177.248,81	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività amministrativo-didattiche	€ 175.200,99	€ 140.493,21	0,8018
P) Progetti	€ 122.576,64	€ 36.755,60	0,2998
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00
Totale Spese	€ 298.777,63	€ 177.248,81	0,5932
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 177.248,81	

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2020	Riscossi anno 2020	Variaz. In Diminuzione	Da Riscuotere al 31/12/2020	Residui esercizio 2020	Totale residui al 31/12/2020
Residui attivi	€ 130.038,33	€ 20.993,32	€ -4.436,41	€ 104.608,60	€ 8.498,00	€ 113.106,60
	Iniziali al 01/01/2020	Pagati anno 2020	Variazioni	Da Pagare al 31/12/2020	Residui esercizio 2020	Totale residui al 31/12/2020
Residui passivi	€ 39.505,06	€ 39.505,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.783,41	€ 24.783,41

Ad oggi risultano incassati residui attivi per € 16.190,33 e pagati residui passivi per € 23.460,12

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 47.651,94	€ -1.097,53	€ 46.554,41
Totale Disponibilità	€ 200.363,12	€ -47.375,16	€ 152.987,96
Totale dell'attivo	€ 248.015,06	€ -48.472,69	€ 199.543,17
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 248.015,06	€ -48.472,69	€ 199.543,17
PASSIVO			
Totale debiti	€ 39.505,06	€ -14.721,65	€ 24.783,41
Consistenza Patrimoniale	€ 208.510,00	€ 33.750,24	€ 174.759,76
Totale a pareggio	€ 248.015,06	€ -48.472,69	€ 199.543,17

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa inizio esercizio				€ 60.298,62
	Residui anni precedenti	Competenza	Totali Importi	
Riscossioni	€ 20.993,32	€ 150.560,68	€ 171.554,00	
Pagamenti	€ 39.505,06	€ 152.465,40	€ 191.970,46	
Fondo di cassa fine esercizio				€ 39.882,16
Residui attivi	€ 104.608,60	€ 8.498,00		€ 113.106,60
Residui passivi	€ 0,00	€ 24.783,41		€ 24.783,41
Avanzo/disavanzo di amministrazione 31/12/2020				€ 128.205,35

Il Fondo di cassa al 31/12/2020 riportato nel modello a J è pari a € 39.882,16 in concordanza con l'estratto conto dell'istituto cassiere, con le scritture del libro giornale e con il modello 56T della Banca d'Italia.

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), 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 una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	Personale Impegnato	Beni Di Consumo Impegnato	Servizi Esterni Impegnato	Altre Spese Impegnate	Tributi Impegnato	Beni Investimento Impegnato	Rimborsi e poste correttive Impegnato	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni / Spese %
A01	0,00	28.701,73	5.685,60	0,00	600,00	0,00	0,00	41.560,36	34.987,33	0,84%
A02	0,00	15.578,90	0,00	615,00	0,00	0,00	0,00	21.506,32	16.193,90	0,75%
A03	2.162,12	15.281,59	7.556,74	9.142,03	2.369,73	18.680,14	0,00	77.773,87	55.192,35	0,71%
A05	0,00	0,00	33.914,56	0,00	0,00	0,00	0,00	33.914,56	33.914,56	1,00%
A06	205,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445,88	205,07	0,46%
Progetti	0,00	1.450,00	29.285,62	160,00	859,98	5.000,00	0,00	122.576,64	36.755,60	0,30%
Totale	2.367,19	61.012,22	76.442,52	9.917,03	3.829,71	23.680,14	0,00	297.777,63	177.248,81	0,60%
Totale/ Totale impegni	0,04%	0,85%	0,66%	0,61%	1,00%	1,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 0,51%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso di impiego delle risorse ad esse destinate è pari al 0,30%.

GESTIONE DELLE MINUTE SPESE

Il movimento relativo alle minute spese ammonta ad € 1.000,00 e concorda con i dati riportati nel relativo registro. A fine esercizio il reintegro del mandato di anticipazione al Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi risulta essere stato effettuato con la reverse n° 41 del 22/12/2020.

GESTIONE DEL CONTO CORRENTE POSTALE

Al 31/12/2020 il relativo registro presenta un saldo pari ad € -0,80 e concorda con l'estratto conto alla medesima data rilasciato dal Bancoposta di Roma.

ADEMPIMENTI FISCALI

- Il modello 770/2020 è stato trasmesso nei termini di legge e precisamente in data il 28/09/2020 con protocollo n. 20092811354344316

- Il modello IRAP/2020, è stato trasmesso nei termini di legge in data 20/07/2020 con prot. n. 20072009371248981
- Le certificazioni uniche relative all'anno d'imposta 2019, risultano inviate in data 4/3/2020 con protocollo n. 20030409081041383

RENDICONTAZIONE FONDI COVID-19

I Revisori verificano le rendicontazioni dei finanziamenti Covid 19 fornite dalla scuola e riguardanti in particolare :

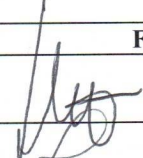
- Art. 77 D.L. 18/2020
- Art. 231 co. 1 D.L. 34/2020
- Art. 21 D.L. 137/2020 (ancora in corso di rendicontazione)
- Art. 120 D.L. 18/2020 (già rendicontata dal Revisore MIUR e nei modi e nei tempi richiesti dal Ministero come documentato nel verbale n. 5 del 20/10/2020)

e procedono al controllo a campione rilevando la conformità delle spese effettuate

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.

Il presente verbale, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

COGNOME	NOME	RAPPRESENTANZA	FIRMA
Dott. Calabretta	Mario	Regione Siciliana – ASS. P.I. FORM PROF.	
Dott.ssa Biondo	Lina	Ministero della Pubblica Istruzione	