

				
---	---	--	---	---

Cod. Mecc. CLIC82400R – C.F. 82002290854 – Tel. 0933/835276 – Fax 0933/823425
Sito web: www.matteigela.gov.it E-mail: clie82400r@istruzione.it Pec: clie82400r@pec.istruzione.it
Via Butera s.n.c. – 93012 GELA (CL)
CLAA82403Q “M.T. di Calcutta” Gela - CLAA82401N “Piazzale Italia” Butera – CLAA82402P “Via San Rocco” Butera
CLEE824042 “Mattei” Gela – CLEE824064 “N. Mandela” Gela – CLEE82401V “Don Bosco” Butera – CLEE82402X “Santa Caterina” Butera
CLMM82401T “E. Mattei” Gela - CLMM82402V “Mario Gori” Butera

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 4042 del 06/08/2019 – D.A. n. 7764 del 17/12/2019

Verbale n. 12

Analisi del Conto Consuntivo e.f. 2021

L'anno duemilaventidue il giorno 14 del mese di aprile alle ore 09.00 si è riunito in modalità telematica il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

- ❑ Dott.ssa Rossella Belluccia, in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale in qualità di Presidente del Collegio;
- ❑ Dott. Rosario Faraci, in rappresentanza del M.I.U.R. in qualità di componente del Collegio ;

È presente il Direttore dei servizi generali e amministrativi, Dott.ssa Gisella Loredana Grazia Sacco.

Il Collegio dei Revisori si riunisce per l'esame del Conto Consuntivo 2021 ai sensi dell'art. 22 del *“Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107”* rogato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e recepito dal D.A. n. 77536 del 28 dicembre 2018 per la gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche statali operanti nella Regione Siciliana e procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Esame Conto finanziario (Mod. H) e Conto del patrimonio (Mod. K)

- *relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico e dal Direttore S.G.A. in data 23/03/2022 nella quale viene illustrato l'andamento della gestione e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
- *situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021 con indicazione del conto di cassa, dell'avanzo di amm.ne complessivo e dell'avanzo per la gestione di competenza (Mod. J);*
- *rendiconto dei singoli progetti/attività (Mod. I) ;*
- *elenco dei residui attivi e passivi (Mod. L);*
- *prospetto delle spese per il personale (Mod. M);*
- *riepilogo per aggregato entrata e per tipologia di spesa (Mod. N).*

ANALISI DEL CONTO FINANZIARIO

Il riepilogo del conto finanziario 2021 risultante dal Mod. H presenta le seguenti voci:

Entrate	a) Previste	€	554.485,64
	b) Accertate	€	352.368,72
	c) Riscosse	€	175.540,31
	d) Da riscuotere	€	176.828,41
	e) Differenza in + o -	€	202.116,92
	Disavanzo di competenza	€	0,00
	a) Previste	€	554.485,64
	b) Impegnate	€	138.248,18

	 REPUBBLICA ITALIANA MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE			
---	---	---	---	---

Cod. Mecc. CLIC82400R – C.F. 82002290854 – Tel. 0933/835276 – Fax 0933/823425
Sito web: www.matteigela.gov.it E-mail: clic82400r@istruzione.it Pec: clic82400r@pec.istruzione.it
Via Butera s.n.c. – 93012 GELA (CL)
CLAA82403Q “M.T. di Calcutta” Gela - CLAA82401N “Piazzale Italia” Butera – CLAA82402P “Via San Rocco” Butera
CLEE824042 “Mattei” Gela – CLEE824064 “N. Mandela” Gela – CLEE82401V “Don Bosco” Butera – CLEE82402X “Santa Caterina” Butera
CLMM82401T “E. Mattei” Gela - CLMM82402V “Mario Gori” Butera

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 4042 del 06/08/2019 – D.A. n. 7764 del 17/12/2019

Spese	c) Pagate	€	138.248,18
	d) Da pagare	€	0,00
	e) Differenza in + o -	€	416.237,46
	Avanzo di competenza	€	214.120,54

L'avanzo di competenza di € 214.120,54 risulta dalla differenza tra entrate accertate per € 352.368,72 e le spese impegnate per € 138.248,18.

Mod. J

Conto di cassa

Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio	€	137.372,83
Ammontare delle somme riscosse	€ 193.094,05	€ 193.094,05
Ammontare dei pagamenti eseguiti	€ 138.248,18	€ 138.248,18
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio	€	192.218,70

Il fondo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde alle risultanze del giornale di cassa e al saldo, alla stessa data, del c/c acceso presso la Banca Credito Siciliano S.p.A. agenzia di Gela e presso la Tesoreria unica della Banca d'Italia.

Avanzo (o disavanzo) complessivo a fine esercizio

	 REPUBBLICA ITALIANA MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	 ISTITUTO COMPRESIVO STATALE Gela e Butera	 SCUOLA AMICA	
---	---	--	--	---

Cod. Mecc. CLIC82400R – C.F. 82002290854 – Tel. 0933/835276 – Fax 0933/823425
Sito web: www.matteigela.gov.it E-mail: clic82400r@istruzione.it Pec: clic82400r@pec.istruzione.it
Via Butera s.n.c. – 93012 GELA (CL)
CLAA82403Q “M.T. di Calcutta” Gela - CLAA82401N “Piazzale Italia” Butera – CLAA82402P “Via San Rocco” Butera
CLEE824042 “Mattei” Gela – CLEE824064 “N. Mandela” Gela – CLEE82401V “Don Bosco” Butera – CLEE82402X “Santa Caterina” Butera
CLMM82401T “E. Mattei” Gela - CLMM82402V “Mario Gori” Butera

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 4042 del 06/08/2019 – D.A. n. 7764 del 17/12/2019

	Dell'esercizio	Degli anni precedenti	Totale
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 192.218,70
Residui attivi risultanti al 31.12.2021	€ 176.828,41	€ 47.190,35	€ 224.018,76
Residui passivi risultanti al 31.12.2021	€ -		€ -
Differenza			€ 224.018,76
Avanzo di amministrazione a fine esercizio			€ 416.237,46

I dati su esposti trovano corrispondenza nelle scritture contabili dell'Istituto.

Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza

L'avanzo di amministrazione risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2021 è pari ad euro 214.120,54 mentre nell'esercizio precedente si era verificato un avanzo di competenza pari ad € 118.981,80.

			Totale
Entrate effettive accertate nell'esercizio	[A]	€	352.368,72
Spese effettive impegnate nell'esercizio	[B]	€	138.248,18
Avanzo dell'esercizio	(A) - (B)	€	214.120,54

Mod. N - Analisi delle entrate e delle spese per tipologia





REPUBBLICA ITALIANA
MINISTERO DELLA
PUBBLICA ISTRUZIONE



ISTITUTO COMPRESIVO STATALE
Gela e Butera



SCUOLA
AMICA



Cod. Mecc. CLIC82400R – C.F. 82002290854 – Tel. 0933/835276 – Fax 0933/823425

Sito web: www.matteigela.gov.it E-mail: clie82400r@istruzione.it Pec: clie82400r@pec.istruzione.it

Via Butera s.n.c. – 93012 GELA (CL)

CLAA82403Q “M.T. di Calcutta” Gela - CLAA82401N “Piazzale Italia” Butera – CLAA82402P “Via San Rocco” Butera
 CLEE824042 “Mattei” Gela – CLEE824064 “N. Mandela” Gela – CLEE82401V “Don Bosco” Butera – CLEE82402X “Santa Caterina” Butera
 CLMM82401T “E. Mattei” Gela - CLMM82402V “Mario Gori” Butera

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 4042 del 06/08/2019 – D.A. n. 7764 del 17/12/2019

	Entrate progr.	Somme accertate	Somme riscosse	Residui iniziali	Residui riscossi	Res.31/12
2 finanziamenti dell'Unione Europea	€ 221.087,32	€ 221.087,32	€ 49.914,06	€ 36.434,09	€ 17.553,74	€ 190.053,61
3 Finanziamenti dello Stato	€ 85.482,38	€ 85.482,38	€ 85.482,38	€ 25.410,00	€ -	€ 25.410,00
4 Finanziamenti della Regione	€ 29.917,86	€ 29.917,86	€ 29.917,86	€ 2.900,00		€ 2.900,00
5 Finanziamenti da Enti Locali	€ 7.645,15	€ 7.645,15	€ 1.990,00			€ 5.655,15
6 Contributi da privati	€ 6.725,00	€ 6.725,00	€ 6.725,00	€ -	€ -	€ -
7 Altre entrate	€ 1.511,01	€ 1.511,01	€ 1.511,01	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 554.485,64	€ 352.368,72	€ 175.540,31	€ 64.744,09	€ 17.553,74	€ 224.018,76

Spese	Competenza			Residui		
	Spese programmate	Somme impegnate	Somme pagate	Iniziali	Pagati	Residui al 31/12
1 Personale	€ -					€ -
2 Beni di consumo	€ 219.887,40	€ 81.852,91	€ 81.852,91	€ -	€ -	€ -
3 Prestazioni di servizi da terzi	€ 281.956,00	€ 35.052,54	€ 35.052,54	€ -	€ -	€ -
4 acquisto beni di investimento	€ 43.716,55	€ 19.256,01	€ 19.256,01		€ -	€ -
5 altre spese	€ 7.974,75	€ 2.086,72	€ 2.086,72	€ -	€ -	€ -
6 Beni di investimento		€ -				€ -
7 Oneri finanziari	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8 Rimborsi e poste correttive	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
98 Fondo di riserva	€ 950,94	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 554.485,64	€ 138.248,18	€ 138.248,18	€ -	€ -	€ -

Il totale delle somme movimentate in competenza coincidono con i dati riportati nel modello H e il totale delle somme movimentate in residuo coincidono con il modello L.

	 REPUBBLICA ITALIANA MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	 ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE Gela e Butera	 SCUOLA AMICA	
---	--	---	--	---

Cod. Mecc. CLIC82400R – C.F. 82002290854 – Tel. 0933/835276 – Fax 0933/823425
Sito web: www.matteigela.gov.it E-mail: clic82400r@istruzione.it Pec: clic82400r@pec.istruzione.it
 Via Butera s.n.c. – 93012 GELA (CL)
 CLAA82403Q “M.T. di Calcutta” Gela - CLAA82401N “Piazzale Italia” Butera – CLAA82402P “Via San Rocco” Butera
 CLEE824042 “Mattei” Gela – CLEE824064 “N. Mandela” Gela – CLEE82401V “Don Bosco” Butera – CLEE82402X “Santa Caterina” Butera
 CLMM82401T “E. Mattei” Gela - CLMM82402V “Mario Gori” Butera

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 4042 del 06/08/2019 – D.A. n. 7764 del 17/12/2019

Mod. I

Gestione singoli progetti/attività

Sono poi presenti n. 24 Mod. I (n. 17 attività e n.14 progetti) con le voci di entrata e di spesa.

Descrizione	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze
Attività complessive	€ 290.762,85	€ 93.924,88	€ 93.924,88	€ 0,00	€ 196.837,97
Progetti complessivi	€ 262.771,85	€ 44.323,30	€ 44.323,30	€ 0,00	€ 218.448,55
Fondo di riserva	€ 950,94	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 950,94
Totale generale	€ 554.485,64	€ 138.248,18	€ 138.248,18	€ 0,00	€ 416.237,46

Le somme disponibili in attività e progetti risultano impegnate per il 25 %.

Mod. L

Gestione residui

RESIDUI					
RESIDUI ATTIVI	Iniziali +	Riscossi e radiati -	Rimasti da riscuotere =	Accertamenti al 31/12/2021	Totali
Totale	€ 64.744,09	€ 17.553,74	€ 47.190,35	€ 176.828,41	€ 224.018,76

RESIDUI PASSIVI	Iniziali +	Pagati e radiati -	Rimasti da pagare =	Impegni al 31/12/2021	Totali
Totale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Il totale dei residui attivi e passivi risultanti alla fine dell'esercizio finanziario 2021 sono esattamente riportati nella situazione patrimoniale modello K.

	 REPUBBLICA ITALIANA MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	 ISTITUTO COMPENSIVO STATALE Gela e Butera	 SCUOLA AMICA	
---	--	--	--	---

Cod. Mecc. CLIC82400R – C.F. 82002290854 – Tel. 0933/835276 – Fax 0933/823425
Sito web: www.matteigela.gov.it E-mail: clic82400r@istruzione.it Pec: clic82400r@pec.istruzione.it
Via Butera s.n.c. – 93012 GELA (CL)
CLAA82403Q “M.T. di Calcutta” Gela - CLAA82401N “Piazzale Italia” Butera – CLAA82402P “Via San Rocco” Butera
CLEE824042 “Mattei” Gela – CLEE824064 “N. Mandela” Gela – CLEE82401V “Don Bosco” Butera – CLEE82402X “Santa Caterina” Butera
CLMM82401T “E. Mattei” Gela - CLMM82402V “Mario Gori” Butera

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 4042 del 06/08/2019 – D.A. n. 7764 del 17/12/2019

CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio risultante dal modello K è rilevata la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all’inizio e alla fine dell’esercizio e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell’esercizio.

Si riportano di seguito, in sintesi, i dati del conto del patrimonio:

Attivo	Situazione al 01/01/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
Immobilizzazioni immateriali			
Immobilizzazioni materiali	€ 132.781,08	€ 19.705,01	€ 152.486,09
Immobilizzazioni finanziarie			
Totale immobilizzazioni (A)	€ 132.781,08	€ 19.705,01	€ 152.486,09
Rimanenze			
Crediti (Residui attivi)	€ 64.744,09	€ 159.274,67	€ 224.018,76
Attività finanziarie non immobilizzate			
Disponibilità liquide	€ 137.372,83	€ 54.845,87	€ 192.218,70
Totale disponibilità (B)	€ 202.116,92	€ 214.120,54	€ 416.237,46
Deficit patrimoniale (C)			
Totale dell'attivo	€ 334.898,00	€ 233.825,55	€ 568.723,55
Passivo			
Debiti a lungo termine v/so banche			
Residui passivi verso lo Stato			
Residui passivi verso altri			€ -
Totale debiti (A)	€ -		€ -
Consistenza patrimoniale	€ 334.898,00	€ 233.825,55	€ 568.723,55
Totale del passivo	€ 334.898,00	€ 233.825,55	€ 568.723,55

Le immobilizzazioni materiali pari a Euro 152.486,09 trovano corrispondenza con quanto riportato nei registri dell’inventario.

L’Istituto scolastico si è dotato di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell’inventario.

I crediti a breve termine pari a Euro 224.018,76 coincidono con i residui attivi iscritti nel conto finanziario.

Le disponibilità liquide al 31.12.2021 sui depositi bancari, pari a Euro 192.218,70, corrispondono con quanto riportato negli E/C alla stessa data.

	 REPUBBLICA ITALIANA MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	 ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE Gela e Butera	 SCUOLA AMICA	
---	--	---	--	---

Cod. Mecc. CLIC82400R – C.F. 82002290854 – Tel. 0933/835276 – Fax 0933/823425
Sito web: www.matteigela.gov.it E-mail: clic82400r@istruzione.it Pec: clic82400r@pec.istruzione.it
Via Butera s.n.c. – 93012 GELA (CL)
CLAA82403Q “M.T. di Calcutta” Gela - CLAA82401N “Piazzale Italia” Butera – CLAA82402P “Via San Rocco” Butera
CLEE824042 “Mattei” Gela – CLEE824064 “N. Mandela” Gela – CLEE82401V “Don Bosco” Butera – CLEE82402X “Santa Caterina” Butera
CLMM82401T “E. Mattei” Gela - CLMM82402V “Mario Gori” Butera

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 4042 del 06/08/2019 – D.A. n. 7764 del 17/12/2019

I residui passivi a breve termine pari a Euro 0,00 coincidono con i residui passivi iscritti nel conto finanziario.

Esame di documenti di spesa

Il Collegio ha preso visione, a campione, di alcuni mandati di pagamento relativi alle spese di attività e progetti. Si esamina il progetto/ attività:

attività A03/09 n.89 del 14/05/2021 importo euro 6.750,00 in conto competenza ditta Mediamatica SRL

Progetti P01/05 n. 212 del 15/11/2021 importo euro 7.000,00 in conto competenza Ditta Zarbo SRL

Si dà atto della corretta gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e di quelli formati nell'esercizio di competenza, mentre il fondo per le minute spese non viene gestito in quanto non è stata prevista l'imputazione in bilancio.

I revisori prendono atto della dichiarazione del Dirigente e del Direttore dei servizi generali e amministrativi che nel corso dell'esercizio finanziario 2021 non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

CONCLUSIONI

Considerato che dai controlli eseguiti non sono emerse situazioni di rilievo, rilevata la conformità, delle voci del Conto Consuntivo in esame, alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e riscontrata, a campione, la conformità delle scritture contabili alla documentazione dei fatti di gestione, il Collegio dei revisori dei conti **esprime parere favorevole sul Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2021 dell'Istituto Comprensivo Statale “Gela e Butera” di Gela.**

Copia del presente verbale composto da n. 7 pagine, dovrà essere sottoposta al Consiglio di Istituto per quanto di sua competenza e formerà parte integrante del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2021.

Null'altro avendo da relazionare, la seduta, per le operazioni di cui sopra, viene tolta alle ore 11.00 ed il presente verbale sarà trasmesso, in modalità telematica, all'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione professionale per il tramite dell'Istituzione scolastica, cui si dà mandato (dipartimento.istruzione.formazione@certmail.regione.sicilia.it).

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente.

Dott.ssa Rossella Belluccia _____

Dott. Rosario Faraci _____