

Verbale n. 02/2021

ANALISI CONTO CONSUNTIVO ANNO 2020

L'anno 2021, il giorno 07 del mese di Maggio alle ore 9,00 il Collegio dei Revisori dei Conti, istituito con Decreti n. 4024 del 31/07/2019 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Dipartimento dell'Istruzione e della Formazione Professionale, della Regione Siciliana,

- considerata l'attuale emergenza sanitaria derivata dall'epidemia del Covid_19 e quanto dettato dalle circolari n. 26810 del 09/11/2020 e n. 5467 del 10/03/2021 del Ministero dell'Istruzione, n. 4 del 24/02/2021, n. 5 del 12/03/2021 e n.17 del 31/05/2017 dell'Ass.to Regionale all'Istruzione e Formazione Prof.le,

si riunisce

in modalità remota e videocollegamento a distanza, per procedere, all'esame del Conto Consuntivo 2020 dell'Istituto Comprensivo statel "O.G. De Cruyllas" di ramacca ai sensi degli artt. 22 e 23 del Regolamento amministrativo-contabile di cui al D.A. n. 7753 del 28.12.2018. Si rappresenta che il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici; tutta la documentazione necessaria all'esame del Conto Consuntivo 2020, corredato dai relativi allegati, inviata dal D.S.G.A., Arcodia Pinto Salvatore, è stata acquisita previamente per via telematica.

Il Collegio è composto da:

Cognome	Nome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FAGONE	ERNESTO G.	Ass.to Reg. per i Beni Culturali Ambientali e per la P.I	Presente

Ad oggi non risulta nominato l'altro componente.

Alla riunione telematica partecipano il D.S., Prof.ssa Josephine Monica Scavo, ed il D.S.G.A., Arcodia Pinto Salvatore.

Prima di passare all'esame dei documenti contabili, il Collegio accerta che il Conto Consuntivo relativo all'anno precedente è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con verbale n. 10, con delibera n. 38 del 01 Luglio 2020 e con parere favorevole del Collegio dei Revisori con verbale n. 2 del 10/06/2020.

Il documento contabile è stato predisposto nei termini stabiliti ed è corredato di tutti i documenti previsti dal D.I. 28 agosto 2018 n. 129. In particolare gli artt. 22 e 23 del D.A. 7753 del 28/12/2018

- | | |
|--------------------------------|---------------|
| 1. CONTO FINANZIARIO | mod. H |
| 2. CONTO DEL PATRIMONIO | mod. K |

e dai seguenti allegati:

- * **mod. I** – rendiconto progetti ed attività
- * **mod. J** - situazione amministrativa definitiva al 31.12.2020
- * **mod. L** - elenco dei residui attivi e passivi
- * **mod. M** - prospetto delle spese per il personale
- * **mod. N** – riepilogo per tipo di spesa (progetti e attività)

MODIFICHE AL PROGRAMMA ANNUALE 2020

Si prende atto che il Programma Annuale per l'Esercizio Finanziario 2020 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 30 verbale n. 8 del 23/12/2019.

Successivamente all'approvazione del Programma Annuale 2020 sono state apportate variazioni con le seguenti delibere e decreti del D.S.:

- A.S. 2019/2020 del 03/03/2020 - Variazione n. 1
- A.S. 2019/2020 del 03/03/2020 - Variazione n. 2
- A.S. 2019/2020 del 31/03/2020 - Variazione n. 3
- A.S. 2019/2020 del 08/04/2020 - Variazione n. 4
- A.S. 2019/2020 del 11/05/2020 - Variazione n. 5
- A.S. 2019/2020 del 11/06/2020 - Variazione n. 6
- A.S. 2019/2020 del 23/06/2020 - Variazione n. 7
- A.S. 2020/2021 del 02/09/2020 - Variazione n. 8
- A.S. 2020/2021 del 24/09/2020 - Variazione n. 9
- A.S. 2020/2021 del 30/09/2020 - Variazione n. 10
- A.S. 2020/2021 del 15/10/2020 - Variazione n. 11
- A.S. 2020/2021 del 03/11/2020 - Variazione n. 12
- A.S. 2020/2021 del 17/11/2020 - Variazione n. 13
- A.S. 2020/2021 del 30/11/2020 - Variazione n. 14
- A.S. 2020/2021 del 16/12/2020 - Variazione n. 15

In base alle scritture registrate nei libri contabili e alla documentazione messa a disposizione e tenendo conto delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente Scolastico in merito all'andamento della gestione dell'Istituzione scolastica, il Collegio 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 per l'esercizio 2020 presenta le seguenti risultanze:

CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

La situazione definitiva delle entrate e delle spese risulta dal mod H così come dimostrato:

ENTRATE

TITOLO DELL'ENTRATA	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	SOMME RISCOSE	RESIDUI ATTIVI
FINANZIAMENTO DELLO STATO <i>DOTAZIONE ORDINARIA</i>	€ 1.330,00	€ 1.330,00	€ 1.330,00	€ -
ALTRI FINANZIAMENTI VINC.DALLO STATO	€ 71.109,02	€ 71.109,02	€ 71.109,02	€ -
FINANZIAMENTO DELLA REGIONE <i>DOTAZIONE ORDINARIA</i>	€ 32.121,34	€ 32.121,34	€ 32.121,34	€ -
FINANZIAMENTO DELLA REGIONE <i>DOTAZIONE ORDINARIA PEREQ</i>				€ -
FINANZIAMENTO DELLA REGIONE <i>ALTRI FINANZ. VINC.</i>	€ 2.900,00	€ 2.900,00		€ 2.900,00
FINANZIAMENTO UNIONE EUROPEA	€ 66.798,88	€ 66.798,88	€ 12.092,64	€ 54.706,24
ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ -
ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	€ 1.449,00	€ 1.449,00	€ 1.449,00	
CONTRIBUTI DA PRIVATI	€ 22.990,52	€ 22.986,52	€ 22.986,52	€ -
RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	€ 3.875,00	€ 3.875,00	€ 3.875,00	€ -
SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -
ALTRE ENTRATE	€ 0,54	€ 0,02	€ 0,02	€ -
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	€ 167.650,12			€ -
TOTALE ENTRATE	€ 372.224,42	€ 204.569,78	€ 146.963,54	€ 57.606,24

USCITE

TITOLO DELLA SPESA	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	RESIDUI PASSIVI
FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	€ 19.192,04	€ 9.595,76	€ 9.595,76	€ -
FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	€ 32.374,88	€ 19.260,28	€ 14.546,68	€ 4.713,60
DIDATTICA	€ 107.935,29	€ 61.744,86	€ 61.744,86	€ -
ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	€ -	€ -	€ -	€ -
VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	€ 21.397,66	€ 17.008,67	€ 17.008,67	€ -
ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	€ 2.236,97	€ -	€ -	€ -
TOTALE ATTIVITA'	€ 183.136,84	€ 107.609,57	€ 102.895,97	€ 4.713,60
PROGETTI	€ 169.505,20	€ 12.475,46	€ 11.126,83	€ 1.348,63
GESTIONI ECONOMICHE	€ -	€ -	€ -	€ -
FONDO DI RISERVA	€ 2.000,00	€ -	€ -	€ -
				€ -
TOTALE USCITE	€ 354.642,04	€ 120.085,03	€ 114.022,80	€ 6.062,23

Il totale della previsione definitiva delle uscite di €. 354.642,04 corrisponde con il totale della previsione definitiva delle entrate di €. 354.642,04.

Si è determinato un Avanzo di competenza così specificato:

ENTRATE effettivamente accertate	€ 204.569,78
SPESE effettivamente impegnate	€ 120.085,03
DIFFERENZA	€ 84.484,75

Il Collegio ritiene opportuno evidenziare :

- la dotazione finanziaria accertata dall'istituto per l'esercizio 2020 di € **204.569,78** a fronte di un totale di impegni assunti di € **120.085,03**. Detti impegni risultano pagati al 31/12/2020 per un totale di € **114.022,80** pari al **94,95%**.

PROGETTI E PIANO DELL'OFFERTA FORMATIVA

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

L'attenzione dei Revisori per ogni progetto esaminato a campione, si è rivolta alle spese effettuate per accertarne la congruità in relazione all'attività, tesa a perseguire l'obiettivo prefissato.

Il Collegio relativamente ai seguenti Progetti evidenzia la percentuale di utilizzo:

TITOLO DEL PROGETTO	DOTAZIONE DEFINITIVA	SPESA IMPEGNATA	% UTILIZZO
P01/01 PON 10.2.2A-FSEPON-SI-2018-1215- "Essere cittadini digitali liberi"	21.246,00		0,00
P01/02 PNSD AZIONE#28 - ANIMATORE DIGITALE	1.000,00		0,00

P02/01 PON 10.2.5A-FSEPON-SI-2018-440- Scuola Primaria e Secondaria di 1°Grado	28.328,00		0,00
P02/02 PON-10.2.2A-FSEPON-SI-2018-685- CLASSE IN GIOCO	7.282,24	7.282,24	100,00
P02/03 PON-10.2.2A-FSEPON-SI-2019-68-Tra innovazione e tradizione...la scuola che mi rende competente	43.683,00		0,00
P02/04 PON 10.1.1A-FSEPON-SI-2019-282	32.389,50		0,00
P02/09 FSEPON-SI-2020-311- titolo " Lib.&Ra (Libri & Ramacca)	21.647,06		0,00
P03 PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	3.018,00		0,00
P04 PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	10.911,40	5.193,22	47,59
P04/01 Formazione d'ambito	1.079,00		0,00
P04/02 - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020	2.917,62	2.917,62	100,00

L'iniziativa di verifica ha messo in evidenza che i progetti, esaminati a campione, contengono la descrizione sintetica delle esigenze a cui il progetto intende rispondere e gli obiettivi che si intendono perseguire con la realizzazione dell'attività.

Per quanto concerne le spese di gestione dei vari Progetti, da indagine a campione, si precisa che:

- le spese risultano imputate ai progetti pertinenti;
- L'ammontare dei relativi mandati, per ogni progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

GESTIONE DEI RESIDUI (mod. L)

Residui Attivi dell'esercizio	€	57.606,24
Residui Attivi degli anni precedenti	€	97.272,00
TOTALE RESIDUI ATTIVI	€	154.878,24
Residui Passivi dell'esercizio		6.062,23
Residui Passivi degli anni precedenti	€	-
TOTALE RESIDUI PASSIVI	€	6.062,23

I suddetti importi risultanti al 31.12.2020, sono esattamente riportati nella Situazione Patrimoniale.

I **MOD. M e N** sono regolarmente compilati.

AVANZO COMPLESSIVO A FINE ESERCIZIO (mod. J)

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio risulta così determinata:

Cassa al 31/12/2020	€	106.065,47
Residui Attivi	€	154.878,24
Residui Passivi	€	6.062,23
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020	€	254.881,48

La situazione di cassa al 31/12/2020 concorda con le risultanze, alla stessa data, del giornale di cassa e dell'estratto conto dell'Istituto cassiere: "CREVAL" Agenzia di Ramacca e come sopra indicato è pari a **€ 106.065,47**.

Alla data del 31/12/2020 non risultano insoluti mandati e reversali. Inoltre, alla chiusura dell'esercizio il fondo per le minute spese di € 1000,00 è stato regolarmente versato in bilancio con reversale n. 51 del 22/12/2020 di Euro 1.000,00.

CONTO PATRIMONIALE (mod. K)

Il conto del patrimonio rappresenta la consistenza patrimoniale dell'istituto a fine esercizio risultante dalla differenza tra il totale dei valori degli elementi attivi e quello dei valori degli elementi passivi, ed è pari a **€ 899.049,31** come specificato nella tabella seguente:

	CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2020	VARIAZIONI	CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2020
ATTIVITA'	€ 782.244,88	€ 120.366,66	€ 902.611,54
PASSIVITA'	€ 7.548,36	-€ 1.486,13	€ 6.062,23
CONSISTENZA NETTA	€ 774.696,52	€ 121.852,79	€ 896.549,31

Il valore attribuito ai singoli beni dell'attivo e del passivo corrisponde con quelli risultanti dal registro dell'inventario.

In particolare il *Conto del Patrimonio al 31/12/2020* è così costituito:

ATTIVO			PASSIVO		
IMMOBILIZZAZIONI			DEBITI		
<i>Immobilizzazioni Immateriali</i>		€ -	<i>A Lungo Termine</i>		€ -
<i>Immobilizzazioni Materiali</i>			<i>Residui Passivi</i>		
* Impianti e Macchinari	€ 566.658,69		* Verso lo Stato	€ -	
* Attrezzature	€ 64.957,58		* Verso Altri	€ 6.062,23	
* Altri Beni	€ 10.051,56				€ 6.062,23
		€ 641.667,83			
<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>		€ -			
DISPONIBILITA'					
<i>Rimanenze</i>					
<i>Crediti (Residui Attivi)</i>					
* Verso lo Stato	€ -				
* Verso Altri	€ 154.878,24				
		€ 154.878,24			
<i>Attività Finanziarie non Imm.</i>		€ -			
<i>Disponibilità Liquide</i>					
* Depositi Bancari e Postali	106.065,47				
		€ 106.065,47			
			TOTALE PASSIVO		€ 6.062,23
			PATRIMONIO NETTO		€ 896.549,31
TOTALE ATTIVO		€ 902.611,54	TOTALE A PAREGGIO		€ 902.611,54

Il D.S. e il D.S.G.A. dichiarano che nel corso dello stesso esercizio finanziario non vi sono state gestioni fuori bilancio.

CONCLUSIONI

Il Collegio ha evidenziato il livello percentuale di utilizzo della dotazione finanziaria e delle dotazioni annuali di ciascun progetto.

Ha riferito sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale evidenziando i risultati della gestione finanziaria e patrimoniale e la correttezza dell'azione amministrativa.

Considerato che dai controlli non sono emerse situazioni di rilievo, il Collegio esprime

PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione **del Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2020** da parte del Consiglio d'Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11,30 l'anno 2020 il giorno sette del mese di maggio e, viene letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

ERNESTO FAGONE

07.05.2021

18:17:39 UTC

