

VERBALE N. 1/2022

L'anno 2022, il giorno 26 del mese di aprile alle ore 15,00 presso i locali dell'Istituto Comprensivo Giuseppe Scelsa, previa convocazione del 26/04/2022 prot. 2831, si riunisce il Collegio dei Revisori dei conti, dell'Ambito territoriale n. 20 della provincia di Palermo, nominato quanto alla **Dott.ssa Margherita Scola con Decreto Assessoriale n. 1054 del 05/06/2020** e quanto alla **Dott.ssa Giulia Caracci con Decreto Assessoriale n. 3254 del 27/12/2021** con il seguente ordine del giorno:

1. CONTO CONSUNTIVO E. F. 2021;
2. VERIFICA DI CASSA;
3. VARIE ED EVENTUALI.

Il collegio è così composto:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Dott.ssa Margherita	Scola	Regione Siciliana Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione – PRESIDENTE	Presente
Dott. ssa Giulia	Caracci	Ministero dell'Istruzione	Presente

Il Collegio dei Revisori

VISTO il Decreto Interministeriale n.129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole, che sostituisce il precedente Regolamento n. 44 del 2001;

VISTO il D.A. n.7753 del 28/12/2018: "Istruzioni generali gestione amministrativo contabile istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana";

VISTA la documentazione trasmessa in modalità telematica in data 14/03/2022 dall'Istituzione Scolastica G.Scelsa

avvalendosi della facoltà prevista dal D.A. 7753 del 28/12/18 comma 4 art.52,

procede al controllo amministrativo contabile degli atti relativi ai punti all'ordine del giorno.

1 Conto Consuntivo E.F.2021

Anagrafica

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 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)

mg
ef

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 DS/DSGA*
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 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 dell'Istituto cassiere al 31/12/2020*
3. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 11 marzo 2021

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti								
	Totale Numer o (a)	Di cui tempo ridotto		Alunni a tempo normal e	di cui div. abili	Alunni a tempo pieno	di cui div. Abili	Alunni a tempo ridotto	di cui div. abili	Alunni a tempo prolungat o	di cui div. abili	Totale alunni frequentan ti
Scuola dell'inf anzia	11	11	200	0	0	0	0	199	1	0	0	199
Totale	11	11	200	0	0	0	0	199	1	0	0	199

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 11 marzo 2020

Scuola primaria	Totale Numer o Classi	Di cui tempo pieno	Alunni Iscritti	Alunni a tempo normal e	di cui div. abili	Alunni a tempo pieno	di cui div. Abili	Alunni a tempo ridotto	di cui div. abili	Alunni a tempo prolungat o	di cui div. abili	Totale alunni frequentan ti
Prime	6	0	116	116	4	0	0	0	0	0	0	116
Seconde	6	0	111	111	6	0	0	0	0	0	0	111
Terze	7	0	120	120	4	0	0	0	0	0	0	120
Quarte	8	0	136	136	4	0	0	0	0	0	0	136
Quinte	9	0	147	147	5	0	0	0	0	0	0	147
Totale	36	0	630	630	19	0	0	0	0	0	0	630

Scuola secondari a di I grado	Totale Numer o Classi	Di cui tempo pieno	Alunni Iscritti	Alunni a tempo normal e	di cui div. abili	Alunni a tempo pieno	di cui div. Abili	Alunni a tempo ridotto	di cui div. abili	Alunni a tempo prolungat o	di cui div. abili	Totale alunni frequentan ti
Prime	3	0	65	65	2	0	0	0	0	0	0	65
Seconde	3	0	73	73	3	0	0	0	0	0	0	73
Terze	5	0	106	106	5	0	0	0	0	0	0	106

Totale	11	0	244	244	10	0	0	0	0	0	0	244
Totale complessivo	58	0	1074	874	29	0	0	199	1	0	0	1073

Dati Personale - Data di riferimento: 11 marzo 2021

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	80
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	18
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti di religione incaricati annuali in assegnazione provvisoria	2
TOTALE PERSONALE DOCENTE	113

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
ex LSU	0
CO.CO.CO.	0
TOTALE PERSONALE ATA	28

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:

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	disponibilità(b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	101.874,07		0%
02-Finanziamenti dall'Unione europea	52.944,45	52.944,45	0%
03-Finanziamenti dello Stato	98.758,18	98.758,18	100%
04-Finanziamenti della Regione	11.664,11	11.664,11	100%
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	93.501,74	93.501,74	100%
06-Contributi da privati	557,00	557,00	100%
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	1.875,00	1.875,00	100%
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0%
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0%
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0%

my gl

12-Altre entrate	500,01	500,01	100%
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0%
TOTALE ENTRATE			
Totale entrate	361.674,56	259.800,49	85%
Disavanzo di competenza			
Totale a pareggio		259.800,49	

SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
ATTIVITA'	323.228,94	173.551,06	53,69%
PROGETTI	37.262,29	8.149,39	21,87%
FONDO DI RISERVA	300,00		0%
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	-	-	0%
Totale spese	360.791,23	181.700,45	50,36%
Avanzo di competenza		78.100,04	
Totale a pareggio		259.800,49	

Per quanto riguarda i finanziamenti dell'Unione Europea la somma relativa è stata accertata ma non ancora riscossa.

L'esercizio finanziario 2021 presenta un **avanzo di competenza di € 78.100,04**

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al **50,36%**

Situazione Residui (Mod. L)

	Al 31/12/2021	Residui esercizi precedenti	Totale Residui
Residui Attivi	52.944,46	5.026,15	57.970,61

	Al 31/12/2021	Residui esercizio 2020	Totale Residui
Residui Passivi	23.743,98	9.344,42	33.088,40

Differenza Residui attivi – Residui passivi **24.882,21**

Fondo cassa fine esercizio 2021 **155.207,45**

Avanzo di amministrazione 2021 **180.089,66**

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 278.463,79

I valori esposti dall'istituzione scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	176.442,71	19.901,55	196.344,26
Totale Disponibilità	143.595,67	69.729,40	213.325,07
Totale dell'attivo	320.038,38	89.630,95	409.669,33
Deficit patrimoniale	0	0	0
Totale a pareggio	320.038,38	89.630,95	409.669,33
Debiti	41.574,59	8.486,19	33.088,40
Consistenza Patrimoniale	278.463,79	98.117,14	376.580,93
Totale a pareggio	320.038,38	89.630,95	409.669,33

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2021				90.522,72
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021	Somma	
Riscossioni	47.198,34	206.856,03	254.054,37	
Pagamenti	31.413,17	157.956,47	189.369,64	
Differenza 1-2				64.684,73
Saldo di cassa al 31/12/2021				155.207,45

Il fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € **155.207,45** concorda con l'E.C. dell'Istituto cassiere. Il mod.J non concorda con riscossioni e pagamenti di competenza del Giornale di cassa per un importo pari ad € 500,00. Tale discordanza è dovuta ad un erroneo pagamento di € 500,00 a titolo di mandato di reintegro del fondo economale in favore di un'omonima della DSGA (Onorato Rosa docente, anziché Onorato Rosa DSGA). Tale somma è stata regolarmente restituita.

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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI – mod N

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	17.277,52	220,05	1,27%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	77.292,07	42.326,52	54,76%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	144.709,80	93.725,76	64,77%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	86.585,25	9.572,98	11,06%
05	ALTRE SPESE	20.964,86	18.829,82	89,82%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	3.363,59	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	667,65	667,65	100,00%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	12.994,08	12.994,08	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	300,00	0,00	0,00%
Totale generale		360.791,23	181.700,45	

La C.U. è stata spedita con prot. N. 20030213451558271 in data 08/03/2021

La dichiarazione Irap per l'Anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini con prot. n. 21060912261734454 in data 09/06/2021

La dichiarazione 770 per l'Anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini con prot. n. 21072708515039704 in data 27/07/2021

2- Verifica sul c.c.postale n. 1010549762 intestato all'Istituto.

Conto Corrente Postale

Il registro del c/c postale alla data del 31/12/2021 presenta un saldo di € 147,01 che concorda con il saldo della lista movimenti richiesta in pari data in possesso dell'Istituzione scolastica. Si precisa che sono in corso le operazioni di chiusura dello stesso.

Minute Spese

Il Collegio esamina il registro minute spese stampato alla data del 07/12/2021.

Il registro è tenuto con sistema meccanizzato scritturato e composto da 3 pagine; l'ultima registrazione porta il progressivo n° 29 del-07/12/2021 dell'importo di euro 500,00 per chiusura del Fondo economale con un saldo in pari data di zero.

Nell'anno 2022 il Fondo economale è stato ricostituito ed aumentato ad € 700,00.

FONDO MINUTE SPESE

Fondo di cassa iniziale	€ 500,00
Reintegri	€ //
Somma spesa al 7/12/21	€ 500,00
Contanti in cassa	€ 0

Si procede alla verifica a campione di alcune Reversali e Mandati come di seguito specificato:

Mandato n.322- del 10/11/2021- di €.607,43 intestato a Casa Giardino. Nulla da rilevare.

Reversale n 20 del 19/05/2021 di €.1.597,53 Regione Siciliana, contributo per manutenzione ordinaria. Nulla da rilevare.

Accertamenti positivi)

- Risultano osservate le norme regolamentari
- E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
- 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
- Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione
- 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
- E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui
- 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
- Il passaggio di consegne dal Dirigente scolastico al DSGA è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata
- Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri
- Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi
- L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e da Poste SpA
- 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
- L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere

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 2021.

I revisori passano ora ad effettuare la verifica di cassa alla data odierna.

3.Verifica di cassa.

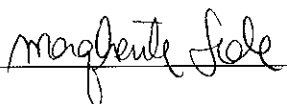
a) Verifica di Cassa sul c.c. bancario 1000807 aperto presso la Banca Monte dei Paschi di Siena Ag. 7 di Palermo alla data del 26/04/2022.

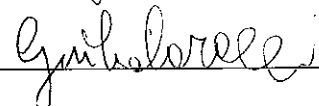
Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2022	155,207,45	€	-
Riscossioni fino alla reversale n. 23 del 22/04/2022	63,665,46		
conto competenza			
conto residui	€	-	
Totale somme riscosse		€	-
Pagamenti fino al mandato n.117--del---14/04/2022			
conto competenza	96,827,00		
conto residui	10,893,47		
Totale somme pagate			
Fondo di cassa alla data del 26/04/2022	€	€	-
111,152,44			

Il saldo del Giornale di Cassa al 26/04/2022 non coincide col saldo contabile dell'Istituto Cassiere di pari data di €.- 111.272,44 a causa di un sospeso in entrata di € 120,00, reversale da regolarizzare, ed un mandato non pagato di € 29,98 dovuto al docente Corrao Domenico per il corso ed. civica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18,30 viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dott.ssa Margherita Scola 

Dott. ssa Giulia Caracci 



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"GIUSEPPE SCELSA"**

90129 PALERMO VIA VILLANI, 40 C.F. 80019800822 C.M. PAIC8AR00V

MANDATO DI PAGAMENTO N.322

In conto **COMPETENZA** anno 2021

Esercizio 2021

Euro 607,43*****

Aggr. P Voce P01/07

Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021

Il cassiere dell'istituto Banca con abi = 01030 e cab = 04607

pagherà a:

CASA GIARDINO di S. Marcen•
VIA VILLAGRAZIA, 215/F
90100 PALERMO (PA)
P.I.V.A 00135480820

la somma di Euro SEICENTOSETTE/43*****

con

Versamento su Conto Corrente Bancario N.
Coordinate IBAN: IT50 G032 6804 6010 0059 3958 420
Presso: BANCA SELLA

per

Pagamento Fattura n.3/1815 del 27/10/2021 Fornitura del 27/10/2021 per progetto orto didattico

CIG:ZCF336F817

di cui addebiterà sul C/C n.000001000807

Bollo esente Spese Esente

Tipo Contabilità INFRUTTIFERA Destinazione LIBERA

PALERMO, li 10/11/2021

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI AMMINISTRATIVI

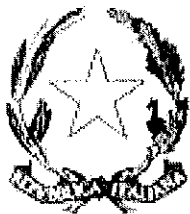
DOTT.SSA ROSA
ONORATO

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

PROF.SSA ILARIA M.R.
VIRCIGLIO

Per quietanza della suddetta somma di Euro 607,43
Pagata e addebitata sul C/C n.000001000807
Valuta il 11/11/2021 ricevuta (5926436621871.p7m)

(firma)



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"GIUSEPPE SCELTA"

90129 PALERMO VIA VILLANI, 40 C.F. 80019800822 C.M. PAIC8AR00V

REVERSALE DI INCASSO N.20

In conto **COMPETENZA** anno 2021

Esercizio 2021

Euro 1.597,53*****

Aggr. 04 Voce 04/02

Contributo ordinario manutenzione edifici

Il cassiere dell'istituto Banca con abi = 01030 e cab = 04607

riscuoterà per regolarizzazione accredito Banca d'Italia da:

REGIONE SICILIANA - ASS.TO ISTRUZIONE E FORMAZ. PROF.LE DIP. ISTRUZ. SERV. SCUOLA
Sospesi/Provvisori collegati: 41

la somma di Euro MILLECINQUECENTONOVANTASETTE/53*****

per

Contributo a favore delle scuole per manutenzione ordinaria immobili giusto DDG n. 1623 del 21/12/2020

che accrediterà sul C/C n.000001000807

Bollo esente

Tipo Entrata INFRUTTIFERA Destinazione LIBERA

PALERMO, li 19/05/2021

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI AMMINISTRATIVI

DOTT.SSA ROSA
ONORATO

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

PROF.SSA ILARIA M.R.
VIRIGLIO

Riscosso e accreditato sul C/C n.000001000807

Valuta il 20/05/2021 ricevuta (01030097290000012_2021-05-21 08_01_48_eseguito.xml.p7m)

p. la BANCA CASSIERA