



Ministero
Istruzione
Università
Ricerca



Ufficio IX – Ambito Territoriale per la Provincia di Ragusa
ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE "E. FERMI"
VIA COMO N. 435 - 97019 VITTORIA (RG) - TEL. 0932/513112
c.f. 91017490888 - codice meccanografico RGIS017006 - c.n. UPAS1Z
SITO <http://femivittoria.edu.it> - E.MAIL rgis017006@istruzione.it PEC rgis017006@pec.istruzione.it

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI VERBALE N. 2/22

L'anno duemilaventidue, addì dieci del mese di Maggio alle ore 16,00 mediante piattaforma digitale, con collegamento audio si sono riuniti i sottoscritti Rag. Salerno Flora in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale con funzione di Presidente, giusto D. A. n. 4473 del 04/09/2019 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale ed il Sig. Marino Salvatore in rappresentanza del MIUR con funzione di componente, giusto D. A. n. 7779 del 17/12/2019 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale, componenti del Collegio dei revisori dei conti, per esprimere il parere sul Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2021 che risulta elaborato in conformità delle istruzioni ministeriali e dell'Assessorato Regionale P.I.,

I Revisori iniziano i lavori di verifica per l'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2021 prendendo in esame l'anno scolastico 2020/2021 relativamente al numero degli alunni frequentanti e le singole classi dell'Istituto, riportate a pagina 2 e 3 della relazione allegata al Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2021, per un totale di n. 49 classi e n. 1.035 alunni iscritti suddivisi in 315 donne e 720 uomini, non riscontrando nessuna anomalia.

Si procede allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto finanziario (Mod. H e H+) redatto in conformità alle linee guida come emanate dall'Ufficio scolastico regionale.

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. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
6. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
7. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
8. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili

FS
[Signature]

Situazione residui (Mod. L)

- 1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*
- 2. Accertamento dei residui sia attivi che passivi*
- 3. Coerenza nella compilazione del modello L*

Conto Patrimoniale (Modello K) redatto in conformità alle linee guida come emanate dall'Ufficio scolastico regionale

- 1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
- 2. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
- 3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
- 4. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere al 31/12/2021*
- 5. Corretta indicazione consistenze iniziali*
- 6. Coerenza nella compilazione del modello K*

Situazione Amministrativa (Mod. J) redatto in conformità alle linee guida come emanate dall'Ufficio scolastico regionale

- 1. Coerenza nella compilazione del modello J*

Conto finanziario (Mod. II)

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, 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 2021 presenta le seguenti risultanze:



1) ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	1.030.018,40	-	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	233.372,17	233.372,17	1,00
Finanziamenti dello Stato	169.107,19	169.107,19	1,00
Finanziamenti dalla Regione	58.601,60	58.601,60	1,00
Finanziamenti da Enti Locali o da Altre Istituzioni	84.489,50	84.489,50	1,00
Contributi da privati	16.100,42	16.100,42	1,00
Gestioni economiche (azienda agraria)	5.574,62	5.574,62	1,00
Altre entrate	1.369,58	1.369,58	1,00
Totale entrate	1.598.633,48	568.615,08	0,36
Disavanzo di competenza	-	-	-
Totale a pareggio	1.598.633,48	568.615,08	-

2) SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	960.196,79	265.184,17	0,28
Progetti	564.311,75	66.640,54	0,12
Gestioni economiche (azienda agraria)	12.574,62	6.976,26	0,55
Fondo di riserva	5.393,48	-	-
Totale spese	1.542.476,64	338.800,97	0,22
Avanzo di competenza	-	229.814,11	-
Totale a pareggio	-	568.615,08	-

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 229.814,11.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme accertate risultano pari al 36% e che le somme impegnate risultano pari al 22,00% di quelle programmate.

Situazione residui (Mod. L)

La situazione dei residui al 31/12/2021 è la seguente:

Residui attivi euro 399.295,81

Residui passivi euro 39.967,37

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 21.536,33 e pagati residui passivi per euro 30.069,33.

Conto patrimoniale (Mod. K)

Dal modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a euro 1.739.325,07

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

FS
Cura

Totale disponibilità	1.111.003,35	106.944,99	1.217.948,34
Totale dell'attivo	1.747.888,63	31.403,81	1.779.292,44
Deficit patrimoniale			
Totale a pareggio	1.747.888,63	31.403,81	1.779.292,44
PASSIVO			
Totale debiti	80.984,95	- 41.017,58	39.967,37
Consistenza Patrimoniale	1.666.903,68	72.421,39	1.739.325,07
Totale a pareggio	1.747.888,63	31.403,81	1.779.292,44

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				713.821,43
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	93.349,57	391.800,08	485.149,65	
Pagamenti	71.761,02	308.557,53	380.318,55	
Fondo di cassa alla fine				818.652,53
Residui attivi	221.980,81	177.315,00	399.295,81	
Residui passivi	9.223,93	30.743,44	39.967,37	
Avanzo complessivo				1.177.980,97
Entrate accertate nell'esercizio				569.115,08
Spese impegnate nell'esercizio				339.300,97
Avanzo gestione di competenza				229.814,11

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 818.652,53 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Dalle verifiche effettuate non si evidenzia alcuna anomalia:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
- I modelli sono correttamente compilati

PS
[Signature]

- Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili
- Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti
- 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 l'accertamento 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
- 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 liquidate indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere
- 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
- Il modello J è coerente con gli altri modelli

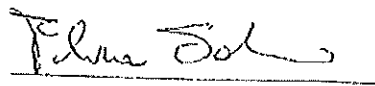
Conclusioni

Il Collegio dei 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, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2021.

Alle ore 18,00 previa redazione, lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale, la seduta viene sciolta.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- Salerno Flora - Presidente



- Marino Salvatore - Componente

