

VERBALE N. 02/2022

Presso l'Istituto Statale di Istruzione Superiore Duca Degli Abruzzi di Catania, l'anno 2022 il giorno 29, del mese di Aprile, alle ore 16:15 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito 546. La riunione si svolge presso la presidenza dell'ISIS Duca Degli Abruzzi di Catania

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LAFERRERA	FRANCESCO	Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Presente
FAILLA	VITO	Ministero dell'Istruzione (MIUR)	Presente

Il collegio si riunisce per l'esame del conto consuntivo 2021 ai sensi dell'art.22, del D.I. 28/08/2018, n.128 e procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli, sono presenti il dsga Sig.ra Zapparoli Silvana e il Dirigente Scolastico Dott.ssa Brigida Morsellino :

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)

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
3. Coerenza nella compilazione del modello J

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2022

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

n.8 indirizzi presenti: di cui 5 riferiti all' I.T.N e 3 al Professionale

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti								Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°settem- bre e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settem- bre corsi serali (e)	Alunni frequentan- ti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentan- ti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentan- ti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan- ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan- ti corsi serali (l=e-g)	
Prime	9	0	9	180	0	180	0	180	5	0	0	20,00	
Secon- de	10	0	10	212	0	212	0	212	7	0	0	21,20	
Terze	11	0	11	213	0	213	0	213	12	0	0	19,36	
Quart e	10	0	10	200	0	200	0	200	4	0	0	20,00	
Quint e	9	0	9	138	0	138	0	138	5	0	0	15,33	
Totale	49	0	49	943	0	943	0	943	33	0	0	95,89%	

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2022

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
NUMERO	
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	116
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
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
<i>*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.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	162

N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	7
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	35

Non si rilevano, altresì, unità di 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.

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, 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	€ 578.624,65		
Finanziamenti Statali	€ 349.391,39	€ 349.391,39	0,00
Finanziamenti da Regioni	€ 163.324,27	€ 163.324,27	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 40.254,15	€ 40.254,15	0,00
Contributi da privati	€ 45.511,76	€ 45.511,76	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da UE	€ 188.024,76	€ 188.024,76	0,00
Altre entrate	€ 524.332,30	€ 524.332,30	0,00
Mutui	€ 0	€ 0	0,00
Totale entrate	€ 1.889.463,28	€ 1.310.838,63	
disavanzo di competenza	€ 0	€ 217.422,59	
Totale a pareggio	€ 1.889.463,28	€ 1.528.261,22	



2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 664.329,31	€ 517.088,62	
Progetti	€ 1.155.697,16	€ 1.011.172,60	
Gestioni economiche	0	€ 0	
Fondo di Riserva	€ 866,50	€ 0	
Disponibilità da programmare			
Totale Spese	€ 1.820.892,97	€ 1.528.261,22	
DISAVANZO di competenza	-217.422,59	€	
Totale a Pareggio	€1.528.261,22	€1.528.261,22	83%

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un disavanzo di competenza di € 217.422,59. Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 83 % di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€954.920,32	€364.010,31	€590.910,01	€273.762,61		€864.672,62

	Iniziali al 1/01/2019	Da Pagare	pagati	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€744.810,91	€368.477,75	€382.833,16	€669.420,58		€1.037.898,33

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale compresi i depositi bancari e postali. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO	1.438.391,76	-245.514,15	1.192.877,61
Totale Immobilizzazioni			
Totale Disponibilità	1.350.408,36	55.949,53	1.406.357,89
Totale dell'attivo	2.788.800,12	-189.564,62	2.599.235,50
Deficit Patrimoniale			
PASSIVO	744.810,91	293.087,42	1.037.898,33
Totale debiti	744.810,91	293.087,42	1.037.898,33
Consistenza Patrimoniale	2.043.989,21	-482.652,04	1.561.337,17
Totale a pareggio	2.788.800,12	-189.564,62	2.599.235,50

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€ 375.015,24			
Riscossioni	€1.401.086,33			
Pagamenti	€ 1.241.673,80			
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio	€ 534.427,77			
Residui Attivi	€ 864.672,62			
Residui Passivi	€ 1.037.898,33			
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021	€ 361.202,06			

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari € 534.427,77 In concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

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.

SPESE										
	Personale	Beni Di Consumo (impegno)	Servizi Esterni (impegno)	Altre Spese	Tributi	Investimenti	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni /
										Spese %
	(impegnato)			(impegno)	(impegnato)	(impegnato)				
A01-02 - D.L.34C.7	- €	- €	- €	- €	- €	- €	7,89 €	7,89 €	7,89 €	100,00%
A01/3 ART.31 COMM1-dl41A	1.487,50 €	41.521,76 €	- €	- €	- €	- €	- €	43.009,26 €	43.009,26 €	100,00%
A1/4DL25 art.58 sost.bis	- €	- €	60.007,08 €	- €	- €	- €	- €	60.007,08 €	60.007,08 €	100,00%
A01/5 ART.1 L.178 COMM.50 4/505	- €	4.657,40 €	- €	- €	- €	- €	- €	4.657,40 €	4.657,40 €	100,00%
A02	- €	10.328,61 €	58.714,96 €	7.868,54 €	- €	- €	- €	96.643,85 €	76.912,11 €	79,00%
A03		17.205,97 €	1.024,80 €	5.455,00 €				24.680,70 €	23.685,77 €	66,00%
A03-01	- €	- €	5.594,90 €	- €	- €	- €	- €	9.500,00 €	5.594,90 €	58,00%
A03-02	1.660,00 €	1.800,00 €	5.000,00 €	- €	- €	- €	- €	8.500,00 €	8.460,00 €	99,00%
A03-03	- €	2.812,81 €	1.000,00 €	- €	- €	- €	- €	4.575,42 €	3.812,81 €	83,00%
A03-04	- €	1.018,93 €	- €	- €	- €	- €	- €	6.075,42 €	1.018,93 €	16,00%
A03-05	€	101,01 €	- €	- €		- €	- €	3.075,42 €	101,01 €	3,00%
A03-06	- €	1.401,94 €	- €	- €	- €	- €	- €	8.700,00 €	1.401,94 €	16,00%
A03-7	- €	1.021,03 €	- €	- €	- €	- €	- €	4.200,00 €	1.021,03 €	24,00%
A03-08	- €	7.218,24 €	11.000,00 €	- €	- €	- €	- €	19.200,00 €	18.218,24 €	94,00%
A03-09	- €	427,83 €	- €	- €	- €	- €	- €	2.500,00 €	427,83 €	17,00%
A03-10	- €	960,05 €	- €	- €	- €	- €	- €	5.000,00 €	960,05 €	19,00%
A03-11	- €	6.628,03 €	12.737,76 €	- €	- €	- €	- €	22.323,29 €	19.365,79 €	86,00%
A03-12	- €	1.994,40 €	- €	- €	- €	- €	- €	2.100,00 €	1.994,40 €	92,00%

A03-25	- €	- €	10.111,33 €	103,64 €	- €	- €	- €	11.889,97 €	10.214,97 €	85,00%
A03-26	2.403,55 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	2.755,41 €	2.403,55 €	71,00%
A03-27	- €	25.123,36 €	12.000,00 €	- €	- €	- €	- €	37.123,36 €	37.123,36 €	100,00%
A03-28	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	11.845,23 €	- €	0,00%
A03-29	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	19.934,31 €	- €	0,00%
A04-01	2.181,96 €	- €	27.995,98 €	- €	- €	- €	- €	30.177,94 €	30.177,94 €	100,00%
A04-05	48.738,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	48.738,00 €	48.738,00 €	100,00%
A04-06	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	56.335,00 €	- €	0,00%
A04-07	- €	- €	107.554,00 €	- €	- €	- €	- €	107.554,00 €	107.554,00 €	100,00%
A05-01	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	3.000,00 €	- €	0,00%
A06-01	2.000,00 €	- €	8.220,36 €	- €	- €	- €	- €	10.220,36 €	10.220,36 €	100,00%
P01-01	5.000,00 €	- €	1.450,00 €	1.728,45 €	- €	- €	- €	8.728,45 €	8.178,45 €	100,00%
P01-04	- €	- €	750,00 €	- €	- €	- €	- €	1.000,00 €	750,00 €	75,00%
P01-26	- €	- €	24.528,00 €	- €	- €	- €	- €	24.528,00 €	24.528,00 €	100,00%
P01-28	32.380,50 €	- €	7.350,00 €	- €	- €	- €	- €	39.730,50 €	39.730,50 €	100,00%
P01-29	- €	- €	45.000,00 €	- €	- €	- €	- €	45.000,00 €	45.000,00 €	100,00%
P01-30	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	48.337,26 €	- €	0,00%
P01-32	4.995,91 €	13.700,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	18.695,91 €	18.695,91 €	100,00%
P01-33	10.000,00 €	10.000,00 €	20.000,00 €	- €	- €	- €	- €	40.000,00 €	40.000,00 €	100,00%
P01-35	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	25.000,00 €	- €	0,00%
P01-36	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	16.000,00 €	- €	0,00%
P02-03	2.500,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	2.500,00 €	2.500,00 €	100,00%
P02-15	- €	- €	17.846,00 €	- €	- €	- €	- €	17.846,00 €	17.846,00 €	100,00%
P02-16	449,80 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	449,80 €	449,80 €	100,00%
P02-19	32.410,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	32.410,00 €	32.410,00 €	100,00%

P02-30	64.000,00 €	8.000,00 €	27.000,00 €	- €	- €	- €	- €	99.000,00 €	99.000,00 €	100,00%
P02-31	- €	- €	673,46 €	- €	- €	- €	- €	1.600,00 €	673,46 €	42,00%
P02-32	13.684,50 €	- €	3.150,00 €	- €	- €	- €	- €	16.834,50 €	16.834,50 €	100,00%
P02-33	68.422,50 €	- €	14.700,00 €	- €	- €	- €	- €	83.122,50 €	83.122,50 €	100,00%
P03-01	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	3.000,00 €	- €	0,00%
P03-8	26.399,98 €	- €	2.500,00 €	- €	- €	- €	- €	29.000,00 €	28.899,98 €	99,00%
P04-01	208.640,09 €	15.000,00 €	2.000,00 €	- €	- €	- €	500,00 €	226.140,09 €	226.140,09 €	100,00%
P04-02	- €	- €	1.000,00 €	- €	- €	- €	- €	2.000,00 €	1.000,00 €	0,50%
P04-03	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	2.000,00 €	- €	0,00%
P04-04	228.163,20 €	- €	36.610,95 €	- €	- €	- €	- €	264.774,15 €	264.774,15 €	100,00%
P04-20	- €	400,00 €	600,00 €	- €	- €	- €	- €	1.000,00 €	1.000,00 €	100,00%
P04-21	- €	- €	3.000,00 €	- €	- €	- €	- €	3.000,00 €	3.000,00 €	100,00%
P04-22	1.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1.000,00 €	1.000,00 €	100,00%
P5-01	5.000,00 €	1.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	6.000,00 €	6.000,00 €	100,00%
P05-03	- €	- €	- €	855,00 €	- €	- €	- €	1.000,00 €	855,00 €	85,00%
P05-05	805,00 €	4.037,90 €	27.969,40 €	- €	- €	- €	- €	80.000,00 €	32.812,30 €	41,00%
P05-06	5.149,00 €	6.893,84 €	3.929,12 €	- €	- €	- €	- €	16.000,00 €	15.971,96 €	99,00%
R-R98	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	866,50 €	- €	0,00%
TOTALI	767.471,49 €	183.253,11 €	561.018,10 €	16.010,63 €	- €	- €	507,89 €	1.820.892,97 €	1.528.261,22 €	83,93%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	50,22%	11,99%	36,71%	1,05%	0,00 %	0,0 0%	0,03%			100,00%

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 100 %. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 83,93 %.

In particolare, il Collegio ha esaminato la documentazione relativa ai seguenti progetti relativi alle Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 25/05/2021 n. 73 l. 106/sostegni BIS di cui alla nota n. 18993 del 24/08/2021.

1 A01/4 Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 25/05/2021 n. 73 l. 106/sostegni BIS:

- 1.1. Mand. N. 1174 del 24/11/2021 di €. 17.534,52 – ditta Ficarra Filippo pagamento fattura n. 20 del 13/11/2021 adeguamento locali e adattamento spazi interni ed esterni, DURC, Verifica Equitalia.
- 1.2. Mand. N. 1175 del 24/11/2021 di €. 3857,59 – Agenzia delle Entrate versamento IVA su Fattura n. 20;
- 1.3. Mand. N. 1054 del 11/11/2021 di €. 804,00 – ditta BIGASRL Palermo- pagamento fattura n. 174 del 22/10/2021 fornitura arredi, DURC regolare;
- 1.4. Mand. N. 1055 del 11/11/2021 di €. 176,88 – Agenzia delle Entrate versamento IVA su fattura n. 174 del 22/10/2021;
- 1.5. Mand. N. 1050 del 11/11/2021 di €. 2650,00- ditta BIGA srl Palermo fatt. N. 151 del 30/09/2021 DURC Regolare;
- 1.6. Mand. N. 1051 del 11/11/2021 di €. 583,00 – Agenzia delle Entrate versamento IVA su fattura n. 151;
- 1.7. Mand. N. 923 del 04/10/2021 di €. 3130,00 BIGA SRL Palermo fatt. n. 137 del 13/09/2021- DURC regolare;
- 1.8. Mand. n. 407 del 26/04/2022 di €. 16.902,14 del 26/04/2022 fattura n. 4 del 15/02/2022 lavori di riqualificazione e adeguamento locali- DURC Regolare, Equitalia.
- 1.9. Mand. N. 408 del 26/04/2022 di €. 3718,47 – Agenzia delle Entrate – versamento iva su fatt. n. 4 del 15/02/2022;

2 A03/27 Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 25/05/2021 n. 73 l. 106/sostegni BIS

- 2.1. Mand. N. 66 del 25/01/2022 ditta MACON di Consoli Stefania A.C di €. 3.700,00 fatt. n. 76 del 23/12/2021 ampliamento sistema di video sorveglianza DURC regolare;
- 2.2. Mand. N. 67 del 25/01/2022 di € 814,00 Agenzia delle Entrate versamento IVA su Fattura n. 76 del 23/12/2021;
- 2.3. Mand. N. 1161 del 23/11/2021 di €. 9.400,00 ditta MACON di Consoli Stefania A.C fattura n. 67 del 12/11/2021 installazione e programmazione sistema di video sorveglianza DURC regolare e Equitalia;
- 2.4. Mand. N. 176 del 09/02/2022 ditta INDOTECH srl di €. 400,00 fattura n. 429 del 31/12/2021 manutenzione impianto elettrico verifica DURC regolare;
- 2.5. Mand. N. 177 del 09/02/2022 Agenzia delle Entrate di €88,00 versato IVA su fattura n. 429 del 31/12/2021.

- 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
- Il modello J è coerente con gli altri modelli



481





R

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 con rilievi, che dovrà essere ratificato da parte del Consiglio d'Istituto.

Nel merito analiticamente si espongono i motivi della decisione del Collegio dei Revisori rilevando:

1. Mand. n. 1161 del 23/11/2021 di €. 9.400,00 ditta MACON di Consoli Stefania A.C fattura n. 67 del 12/11/2021 installazione e programmazione sistema di video sorveglianza DURC regolare e Equitalia:
La procedura di selezione del fornitore risulta difforme da quanto riportato nella determina.
2. Mand. N. 66 del 25/01/2022 ditta MACON di Consoli Stefania A.C di €. 3.700,00 fatt. n. 76 del 23/12/2021 ampliamento sistema di video sorveglianza DURC regolare:
La procedura di selezione del fornitore risulta difforme da quanto riportato nella determina.
3. Mand. N. 176 del 09/02/2022 ditta INDOTECH srl di €. 400,00 fattura n. 429 del 31/12/2021 manutenzione impianto elettrico verifica DURC regolare:
La procedura di selezione del fornitore risulta difforme da quanto riportato nella determina.

Il Collegio ha effettuato inoltre la verifica dei residui attivi e passivi al 31.12.2021, evidenziando che gli stessi risultano ancora esigibili e non ancora estinguibili in quanto ricadenti nel quinquennio.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19.00, l'anno 2022, il giorno 29 del mese di Aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Francesco Laferrera

Componente del Collegio dei Revisori
Maggiore Vito Failla