



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIANA
Istituto comprensivo statale Giovanni XXIII – Terrasini (PA)

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Verbale n. 3/2021

Il giorno 4 del mese di maggio dell'anno 2021 si è riunito, in modalità telematica a causa della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, il Collegio dei Revisori dell'ambito scolastico n. 44 di Palermo, nominato con D.A. n. 7751 del 17/12/2019 dell'Assessorato della pubblica istruzione e della formazione professionale della Regione Siciliana, nelle persone dell'avv. Vincenzo Cusimano, presidente, in rappresentanza del suddetto Assessorato e del sig. Aristide Tamajo, componente, in rappresentanza del Ministero della pubblica istruzione, per procedere agli adempimenti di propria competenza relativi al conto consuntivo anno 2020.

La relazione e la relativa documentazione, comprensiva dei modelli, in considerazione della succitata situazione di emergenza sanitaria, è stata tempestivamente fornita al Collegio a mezzo PEC dal DSGA dott.ssa Maria Grazie Sansone.

Si rileva che con circolare n. 5 del 12/3/2021 del Dipartimento regionale dell'istruzione, dell'università e del diritto allo studio, di recepimento di analoga circolare del Ministero dell'istruzione n. 5467 del 10/3/2021, i termini di legge previsti per la predisposizione del conto consuntivo e della relativa relazione illustrativa nonché del parere del Collegio dei Revisori sono stati eccezionalmente differiti di trenta giorni rispetto a quelli ordinari e, quindi, rispettivamente, al 15/4/2021 e al 15/5/2021.

Si procede pertanto, nel rispetto delle indicazioni di cui alla Circolare n. 4 del 24/2/2021 del suddetto Dipartimento regionale ed ai sensi dell'art. 53, comma 2, del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.A. Assessorato della pubblica istruzione e della formazione professionale n. 7753 del 28/12/2018 che ha recepito il D.I. n. 129/2018, si procede allo svolgimento del seguenti controllo: Conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2020.

Il Conto consuntivo medesimo e la relazione illustrativa a firma del Dirigente scolastico prof. Attilio Grisafi, è stato predisposto e trasmesso al Collegio entro il termine sopra indicato.

CONTO CONSUNTIVO A.F. 2020

Il documento contabile si compone del **conto finanziario** e del **conto del patrimonio** è corredato dei seguenti allegati prescritti dall'art. 22 del regolamento D.A 7753 del 28/12/2018:

- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L);

- Situazione amministrativa (mod. J);
- Conto finanziario (mod. H);
- Prospetto del patrimonio (mod. K);
- Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera (mod. M);
- Rendiconto dei singoli progetti (Mod. N).

A) CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

Il conto finanziario presenta le seguenti risultanze.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	504.540,80	Programmazione definitiva	504.540,80	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	314.827,30	Impegni	130.531,95	Avanzo/Disavanzo di competenza 184.295,35
competenza	224.510,16	competenza	117.967,00	Saldo di cassa corrente (a) 102.478,86
Riscossioni	0,00	Pagamenti	4.064,30	Residui dell'anno attivi/passivi 77.752,19
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	90.317,14	Somme rimaste da pagare	12.564,95	
(+) (+)				
Residui non riscossi anni precedenti	29.701,60	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=) (=)				
Totale residui attivi	120.018,74	Totale residui passivi	12.564,95	Sbilancio residui (b) 107.453,79
			Saldo cassa iniziale (c)	164.233,08
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	374.165,73

CONTO FINANZIARIO 2020

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	189.713,50	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	81.521,80	81.521,80	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	77.511,38	77.511,38	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	28.637,31	28.637,31	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	94.397,94	94.397,94	100,00%
Contributi da privati	16.929,70	16.929,70	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	729,00	729,00	100,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	15.100,17	15.100,17	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	504.540,80	314.827,30	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		314.827,30	

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	291.766,03	112.490,20	38,55%
Progetti	211.274,77	18.041,75	8,54%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.500,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	504.540,80	130.531,95	
Avanzo di competenza		184.295,35	
Totale a pareggio		314.827,30	

accertamenti di entrata € 314.827,30

spese impegnate € 130.531,95

avanzo di competenza € 184.295,35

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	29.701,60	0,00	29.701,60	0,00	29.701,60	90.317,14	120.018,74
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	4.221,18	-156,88	4.064,30	4.064,30	0,00	12.564,95	12.564,95

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L. sono stati radiati residui passivi per € 156,88 che ha aumentato l'avanzo per € 156,88.

C) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (Mod. J)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€ 164.233,08
Ammontare somme riscosse:		
a) in conto competenza	€ 224.510,16	
b) in conto residui	0,00	
Totale		€ 224.510,16
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
c) in conto competenza	€ 117.967,00	
d) in conto residui	€ 4.064,30	
Totale		€ 122.031,30
Fondo di cassa a fine esercizio		€ 266.711,94
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio		
- Residui attivi	€ 120.018,74	
- Residui passivi	€ 12.564,95	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		374.165,73

La situazione di cassa al 31.12.2020 nell'importo suesposto, concorda con le risultanze alla stessa data del giornale di cassa e dell'estratto conto dell'Istituto cassiere.

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 800,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 12 del 14/1/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 35 del 15/12/2020.

Risultano emessi nel corso del 2020 n. 264 mandati e n. 41 reversali.

Il fondo di cassa a fine esercizio concorda con le scritture del Tesoriere.

Per quanto concerne il registro delle minute spese, se ne è verificata la regolare tenuta.

Il Registro del conto corrente postale presenta alla data del 31/12/2020 un saldo di € 246,97; ultima operazione registrata è del 31/12/2020 che coincide con l'estratto conto di Poste Italiane.

D) PROGETTI E PIANO DELL'OFFERTA FORMATIVA

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il piano dell'offerta formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento. Le risultanze contabili di seguito illustrate sono strettamente correlate alla realizzazione dei progetti. I revisori hanno soffermato la loro attenzione sui progetti attuati, di cui si predispone la seguente tabella riepilogativa:

Progetto / Attività	Programmazione definitiva	Somme impegn.	Somme pagate	Rapporto tra impegnate e programmato
P4 Progetti per formazione /aggiornamento	1.957,75	270,84	270,84	0,08
P6 Sperimentazione H.	2.463,67	0	0	0,00
P12 PROGETTO ERASMUS MUJERES	30.788,61	11.688,15	11.688,15	37,97
P13 PROGETTO ERASMUS 2018-1-TRO1-	7.981,76	2.379,00	2.379,00	29,80
P14 PROGETTO ERASMUS 2018-1-UK01	7.708,91	1.102,00	1.102,00	14,30
P15 PROGETTO ERASMUS 2018-1-FR01	12.352,31	0,00	0,00	0,00
P18 PON FSE 10.2.5A-FSEPON-SI-2019-247	10.164,00	0,00	0,00	0,00
P19 PON FSE 10.1.1A-FSEPON-SI-2019-78	38.433,00	0,00	0,00	0,00
P20 Progetto Fundraising	300,00	00,00	00,00	0,00
P21 Risorse per la formazione	601,76	601,76	601,76	100%
P23 Risorse ex art.231 comma1 DI 342/2020	2.000,00	2.00,00	0,00	100%
P24 Formazione docenti ambito 20	1.593,00	0,00	0,00	0,00%
P26 PROGETTO ERASMUS codice 2020-1	49.838,00	0,00	0,00	0,00%
<i>Progetti</i>	<i>211.274,77</i>	<i>18.041,75</i>	<i>16.041,75</i>	<i>8,54</i>

F) CONTO PATRIMONIALE (Mod. K)

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	79.344,61	26.167,78	105.512,39

Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	79.344,61	26.167,78	105.512,39
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Credit	29.701,60	90.317,14	120.018,74
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	197.090,26	69.621,68	266.711,94
Totale disponibilità	226.791,86	159.938,82	386.730,68
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	306.136,47	186.106,60	492.243,07
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	4.221,18	8.343,77	12.564,95
Totale Debiti	4.221,18	8.343,77	12.564,95
Consistenza patrimoniale			
TOTALE PASSIVO	306.136,47	186.106,60	492.243,07

Si è proceduto a verificare che l'importo dei beni registrati in inventario (registro regolarmente istituito ed aggiornato) corrisponde all'importo riportato nel modello K. Inoltre l'inventario dei beni mobili dello Stato è stato rinnovato e rivalutato al 31/12/2014 ai sensi della circolare assessoriale n. 17 del 6/10/2014. La sua consistenza è pari ad € 105.286,17 per i beni mobili e di € 226,22 per il materiale bibliografico.

Dall'esame del modello K, la consistenza patrimoniale dell'Istituto al termine dell'esercizio ammonterebbe ad € 105.512,39. Il Collegio prende atto della dichiarazione del DSGA e del Dirigente scolastico che nel corso dello stesso esercizio finanziario non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

In considerazione che dall'esame dei documenti contabili non è emersa una situazione oggetto di rilievo, il Collegio dei Revisori dei conti ritiene di poter esprimere **parere favorevole** all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio 2020. Il Collegio tuttavia raccomanda al DSGA di verificare nel corso del corrente esercizio la possibilità di radiazione di ulteriori residui passivi e sollecitare l'incasso di quelli attivi.

Il presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro. Una copia del verbale verrà trasmessa, a cura della DSGA, all'Assessorato della pubblica istruzione e della formazione professionale - Dipartimento regionale dell'istruzione, dell'università e del diritto allo studio.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Presidente avv. Vincenzo Cusimano

Componente sig. Aristide Tamajo



Documento firmato
da:
VINCENZO
CUSIMANO
04.05.2021
09:55:32 UTC

Aristide Tamajo