VERBALE N. 03. Oggetto Og.

L'anno 2022, il giorno 04 del mese maggio alle ore _9,30, presso la sede dell'Istituto Comprensivo Capitano Puglisi, in modalità telematica giusta nota del Ministero dell'Istruzione **si è riunito**, previa convocazione del Presidente, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

- Dott.ssa Giurdanella Concetta – Presidente in rappresentanza dell'ass.to Reg.le dell'istruzione e della Formazione Prof.le, nomina con DA 744 del 29-04-2020
- Dott.ssa Adamo Stefania – Revisore in rappresentanza del MIUR
- Presente il DSGA Roberto Licitra e il Dirigente Scolastico Salvatore Panagia per esprimere parere di regolarità contabile sul Conto Consuntivo 2021 dell'Istituto comprensivo "Cap. Puglisi , predisposto ai sensi del DA 7753 del 28-12-2018.Il presente parere si basa sulla circolare n. 17 del 31-05-2017 dell'Assessorato BB.CC.AA. e PI della regione Sicilia.

In merito all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-cantabile dei revisori dei conti, il Ministero dell'istruzione con nota prot. n. 562/2020, ha evidenziato quanto già previsto negli art. 51 e 52 del D.I. 129/2018 in merito alla possibilità dei revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e ricezione di atti e documenti per gli scambi di comunicazioni.

Pertanto, in virtù delle indicazioni operative del merito dei controlli di regolarità amministrativa contabile, il presente verbale viene redatto, all'atto di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Il collegio, in via preliminare, rileva che, per l'esercizio delle sue funzioni sono applicate le disposizioni regolamentari concernenti le istruzioni adottate con DA n. 7753 del 28-12-2018.

Il Dirigente Scolastico Prof. Salvatore Panagia ha provveduto a trasmettere al Collegio dei Revisori il Conto Consuntivo 2021 e i relativi allegati, predisposto dal DSGA e dal Dirigente Scolastico il 22/02/2022 con prot. n. 2278, contenente i seguenti documenti:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

I revisori dei Conti hanno esaminato il Conto Consuntivo 2021 ed i relativi allegati che rispecchiano quanto risultante dalle scritture contabili tenute regolarmente, così come previsto dalla normativa vigente in materia.

Sono parti fondamentali il Conto Consuntivo ed il Conto del Patrimonio accompagnati dalla relazione al Conto Consuntivo tecno- contabile predisposta dal Dirigente Scolastico.

La relazione illustrativa di accompagnamento al Conto Consuntivo 2021 ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale e i risultati conseguiti nell'ambito dell'attività didattica.

Di seguito riportati i prospetti riepilogativi con i dati presenti negli allegati.

Conto Finanziario (Modello H)

Il modello prende ad esame: avanzo di amministrazione definitivo distinto fra somme vincolate e non; Finanziamenti Europei, Finanziamenti dallo Stato, regione, enti locali ed altre Istituzioni; Contributi da privati; restituzione somme; altre entrate, così come si evince dalle scritture contabili e rappresentate nel Conto Consuntivo.

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz. definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
01		**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**	**317.102,87**				**317.103,87**
	01	NON VINCOLATO	89.407,88				89.407,88
	02	VINCOLATO	227.695,99				227.695,99
02		**FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA**	**175.254,32**	**175.254,32**	31.249,45	**144.004,87**	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	40.656,00	40.656,00	16.24,05	24.431,95	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	134.598,32	134.598,32	15.025,40	119.572,92	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA					
03		**FINANZIAMENTI DELLO STATO**	**110.041,44**	**110.041,44**	**102.041,44**	**8.000,00**	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	1.527,44	1.527,44	1.527,44		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)					
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)					
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO					
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	108.514,00	108.514,00	100.514,00	8.000,00	
04		**FINANZIAMENTI DALLA REGIONE**	**30.774,63**	**30.774,63**	**30.774,63**		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	27.523,51	27.523,51	27.523,51		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	3.251,12	3.251,12	3.251,12		
05		**FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI**	**2.359,91**	**2.359,91**	**2.359,91**		
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					

	02	PROVINCIA VINCOLATI					
	03	COMUNE NON VINCOLATI					
	04	COMUNE VINCOLATI					
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	231,41	231,41	231,41		
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	2.128,50	2.128,50	2.128,50		
06		**CONTRIBUTI DA PRIVATI**	**5.676,00**	**5.676,00**	**5.676,00**		
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE					
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI					
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO					
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	5.676,00	5.676,00	5.676,00		
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE					
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI					
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI					
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI					
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
07		**PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA**					
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz. definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
07		**PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA**					
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE					
08		**RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME**					
	01	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI					
	02	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI					
	03	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI					
	04	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE					
	05	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE					
	06	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP					
09		**ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI**					
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI					
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE					
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA					
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO					

	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE					
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI					
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c					
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI					
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI					
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE					
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO					
	12	ALIENAZIONE DI SERVER					
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO					
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE					
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE					
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DITELEFONIA FISSA E MOBILE					
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C					
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE					
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI					
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO					
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI					
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c					

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz. definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE					
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI					

	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE					
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c					
11		**SPONSOR E UTILIZZO LOCALI**					
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI					
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE					
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		**ALTRE ENTRATE**					
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA					
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c					
13		**MUTUI**					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
		TOTALE ENTRATE	641.210,17	324.106,30	172.101,43	152.004,87	317.103,87
		DISAVANZO DI COMPETENZA					
				324.106,30			

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	differenza in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
A		**ATTIVITA'**	**365.278,24**	**103.722,06**	**43.264,80**	**60.457,26**	**261.556,**
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	46.149,15	8.120,60	8.120,60		38.028,5
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	61.815,70	23.972,60	20.082,20	3.890,40	37.843,
	A03	DIDATTICA	202.690,17	63.328,86	6.762,00	56.566,86	139.361,

	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	52.196,88	8.30000	8.300,00		43.896,88
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	2.426,34				2.426,34
P		**PROGETTI**	**211.313,64**	**73.646,23**	**62.939,02**	10.707,21	**137.667,41**
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	29.083,57	9.603,62	6.873,60	2.730,02	19.479,95
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	175.072,14	60.991,72	54.273,03	6.718,69	114.080,42
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"					
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	7.157,93	3.050,89	1.792,39	1.258,50	4.107,04
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"					
G		**GESTIONE ECONOMICHE**					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		**FONDO DI RISERVA**	**976,43**				**976,43**
	R98	FONDO DI RISERVA	976,43				976,43
D		**DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE**					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
		Totale spese	**577.568,31**	**177.368,29**	**106.203,82**	**71.164,47**	**400.200,72**
		Avanzo di competenza		**146.738,01**			
		Totale a pareggio		**324.106,30**			

L'esercizio finanziario presenta un avanzo di competenza

Elenco residui attivi e passivi (modello L)

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	152.004,87	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	112.933,86	
| Totale(1)		264.938,73	
	Esercizio Corrente	71.164,47	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	7.750,00	
	| Totale(2)	78914,47	
Differenza (1-2)			**186.024,26**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			**289.211,39**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021			**475.235,65**

Conto Patrimoniale (MOD. K) PROSPETTO DELL'ATTIVO

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	//	//	//
MATERIALI			
• ATTREZZATURE	82.763,64	2.600,00	85.363,64
2)ALTRI BENI	48.054,60	-895,36	132.522,88
TOTALE	130.818,24	1.704,64	132.522,88
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	130.818,24	1.704,64	132.522,88
CREDITI			
VERSO LO STATO	//	//	//
VERSO ALTRI	179.035,54	141.903,19	320.938,73
TOTALE	**179.035,54**	**141.903,19**	**320.938,73**

DISPONIBILITA' LIQUIDE			
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	194.690,90	94.520,49	289.211,39
TOTALE	194.690,90	94.520,49	289.211,39
TOTALE DISONIBILITA'	373.726,44	236.423,68	610.150,12
TOTALE ATTIVO	504.544,68	238.128,32	742.673,00

CONTO PATRIONIO- PROSPETTO DEL PASSIVO

	SITUAZIONE AL 01/01/	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31/12
DEBITI A LUNGO TERMINE	//	//	//
DEBITI VERSO LE BANCHE	//	//	//
RESIDUI PASSIVI			
VERSO LO STATO			
VERSO ALTRI	**56.622,57**	**22.291,90**	**78.914,47**
TOTALE	**56.622,57**	**22.291,90**	**78.914,47**
TOTALE DEBITI	**56.622,57**	**22.291,90**	**78.914,47**
CONSISTENZA PATRIMONIALE	**447.922,11**	**215.836,42**	**663.758,53**
TOTALE PASSIVO	**504.544,88**	**238.128,32**	**742.673,00**

Nel modello K si evince la consistenza patrimoniale che è pari ad € 447.922,11

Situazione amministrativa (mod. J)

In questo quadro viene rappresentato il risultato di amministrazione, con un saldo Cassa pari ad € 289.211,39 coincidente con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e del libro giornale.

	CONTO RESIDUI	CONTO COMPETENZA	TOTLI
FONDO CASSA AL 1 GENNAIO			194.690,90
RISCOSSIONI	41.062,93	172.101,43	213.164,36
PAGAMENTI	12.440,05	106.203,82	118.643,87
SALDO DI CASSA AL 31/12/2021			289.211,39
	RESIDUI ESERCIZI PRECEDENTI	RESIDUI DELL' ESERCIZIO	TOTALI
RESIDUI ATTIVI	112.933,56	152.004,87	264.938,73
RESIDUI PASSIVI	7.750,00	71.164,47	78.914,47
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			**475.235,65**
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			**324.106,30**
SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			177.368,29
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER LA GESTIONE DI COMPETENZA			146.738,01

Tutto ciò premesso, il Collegio dei Revisori, vista la copertura finanziaria, esprime parere positivo senza rilievi sul Conto Consuntivo 2021 proposto dall'IC Cap. Puglisi di Acate.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 10,30, previa lettura e sottoscrizione

Letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Concetta Giurdanella

Dott.ssa Stefania Adamo