



Ministero dell'Istruzione,

dell'Università e della Ricerca  
**CIRCOLO DIDATTICO STATALE "TERESA DI CALCUTTA"**  
VIA GUGLIELMINO, 49 - 95030 TREMESTIERI ETNEO  
Codice meccanografico: ctee081004 - Sito: [www.circoloteresadicalcutta.edu.it](http://www.circoloteresadicalcutta.edu.it)  
Mail [ctee081004@istruzione.it](mailto:ctee081004@istruzione.it) - Mail certificata [ctee081004@pec.istruzione.it](mailto:ctee081004@pec.istruzione.it)  
C.F. 80022590873 - Tel. 095/7252431 - 095/7254848

## COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

### VERBALE N. 3

### ESAME CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2020

L'anno Duemilaventuno il giorno 08 del mese di Maggio, si è riunito, il Collegio dei Revisori dei Conti, per l'esame del Conto Consuntivo dell'anno 2020 l'Esame del CONTO CONSUNTIVO dell'anno 2020 ai sensi dell'art. 23 del D.I. 129 del 29/08/2018 "Regolamento sulla gestione Amministrativo Contabile delle Istituzioni Scolastiche" recepito dalla Regione Sicilia con D.A. 7753 del 28/12/2018 del Circolo Didattico Statale "Teresa di Calcutta" di Tremestieri Etneo (CT) composto da:  
così costituito :

1. Dott.ssa Pennisi Rosaria , in rappresentanza dell'Assessorato Regionale BB.CC.AA. e P.I., con funzioni di Presidente;
2. Dott. Sebastiano Blancato , in rappresentanza del M.I.U.R., Componente.

I Revisori si riuniscono in modalità telematica per l'esame del Conto Consuntivo 2020 ai sensi degli artt. 51 e 52 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.A. n. 7753 del 28 dicembre 2018 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei relativi controlli.

#### - **ESAME DEL CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2020 D.I. n.129 del 28 Agosto 2018 e del D.A. n.7753 del 28 dicembre 2018;**

Il Conto Consuntivo predisposto dal D.S.G.A. e relazionato dal Dirigente Scolastico, risulta corredato di tutti i relativi allegati ed atti prescritti, ivi compresa la dichiarazione di assenza di gestioni di fondi al di fuori del bilancio sottoscritta contestualmente dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi.

La modulistica utilizzata è quella prevista dall'articolo 22 del D.A. n.7753 del 28 dicembre 2018.

Gli importi delle previsioni iniziali indicate nei vari modelli "T" concordano con quelli dei rispettivi progetti indicati nei corrispondenti modelli "B" del Programma Annuale 2020; allo stesso modo gli importi complessivi delle previsioni definitive di tutti i progetti ed attività realizzate concordano con quelli del modello "N" e del modello "H".

Agli atti dell'Istituzione scolastica risultano, per le attività e progetti realizzati, i provvedimenti connessi alle variazioni apportate alle previsioni iniziali, peraltro illustrate anche nei modelli "F" e "G".

Il documento contabile, suddiviso in Conto Finanziario ed in Conto Patrimoniale e predisposto in base alle indicazioni delle C.M. N° 567 del 1 Aprile 2004 , n° 186 del 27/02/2008 , della Circ. Ass. Reg. dell'Istruzione e della Formazione Professionale n°4 del 24/02/2021, presenta le risultanze che attraverso l'esame dei vari modelli, qui di seguito vengono riportate:

## – CONTO FINANZIARIO

## GESTIONE DI COMPETENZA

Dall'esame del modello "H" risultano accertate entrate pari ad € 375.157,06 di cui rimosse € 287.717,12 e rimaste da riscuotere € 87.439,94

Esse vengono riassunte dalla seguente tabella:

| SOMME ACCERTATE SUDDIVISE PER AGGREGATI            | IMPORTI           |
|----------------------------------------------------|-------------------|
| AGGREG. 1 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE              |                   |
| AGGREG. 2 - FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA      | 140.159,98        |
| AGGREG. 3 - FINANZIAMENTI DELLO STATO              | 132.767,04        |
| AGGREG. 4 - FINANZIAMENTI DALLA REGIONE            | 38.043,54         |
| AGGREG. 5 - FINANZIAMENTI DA EE.LL. O ALTRE ISTIT. | 5.374,40          |
| AGGREG. 6 - CONTRIBUTI DA PRIVATI                  | 58.812,00         |
| AGGREG 12 - ALTRE ENTRATE                          | 0,10              |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>375.157,06</b> |

Lo stesso modello “H” evidenzia spese impegnate pari ad € 263.355,63 di cui pagate € 238.415,33 e rimaste a pagare €. 24.940,30. La tabella che segue illustra meglio la loro suddivisione per aggregati e progetti:

| SOMME IMPEGNATE SUDDIVISE PER ATTIVITA',<br>PROGETTI E GESTIONI ECONOMICHE | IMPORTI           |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| ATT. 01 – FUNZIONAMENTO GEN.LE E DECORO DELLA<br>SCUOLA                    | 120.686,26        |
| ATT. 02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO                                     | 30.064,08         |
| ATT. 03 – DIDATTICA                                                        | 83539,87          |
| ATT. 05 – VISITE VIAGGI E PROG. STUDIO ALL'ESTERO                          | 1.376,50          |
| P 01 PROGETTI AMBITO SCIENTIFICO, TEC. PROF.LE                             | 19.000,00         |
| P 02 PROGETTI AMBITO UMANISTICO E SOCIALE                                  | 5.868,27          |
| P 04 PROGETTI PER FORMAZIONE AGG.TO PERSONALE                              | 2.820,65          |
| FONDO DI RISERVA                                                           |                   |
| <b>TOTALE</b>                                                              | <b>263.355,63</b> |

Da come si evince da quest'ultima tabella, il fondo di riserva, di € 1.232,45 non risulta essere stato utilizzato nel corso dell'esercizio.

### AVANZO--DISAVANZO DI ESERCIZIO

- L'esercizio 2020 si chiude con un avanzo pari ad € **111.801,43** che concorda perfettamente con la differenza tra accertamenti ed impegni di cui al modello "J" - sezione C – ed è determinato come segue:
- Totale entrate accertate € 375.157,06
- Totale spese impegnate € 263.355,63
- Avanzo/disavanzo di esercizio € 111.801,43

### SITUAZIONE DI CASSA

Dall'esame del modello "J" sezione "A" – si desume che il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio ammonta ad € 183.249,03 e concorda con le risultanze contabili al 31/12/2019, mentre il fondo cassa al 31/12/2020 ammonta ad € 264.588,59 e coincide con le risultanze del giornale di cassa dell'Istituto di credito cassiere alla stessa data, nonché con l'estratto conto della Banca d'Italia.

### AVANZO-DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La sezione B del modello "J" evidenzia un avanzo di amministrazione al 31/12/2020 pari ad € 347.143,18 determinato come segue:

|                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| • Residui attivi complessivi  | € 120.546,61 |
| • Residui passivi complessivi | € 37.992,02  |
| • Differenza                  | € 82.554,59  |
| • Fondo cassa                 | € 264.588,59 |
| • Avanzo di amministrazione   | € 347.143,18 |

### GESTIONE DEI RESIDUI

- Dall'esame del modello "L", a fine esercizio risultano residui da riscuotere per un totale di € 120.546,61 e residui passivi per un totale di € 37.992,02. I suddetti importi concordano con quelli riportati nelle scritture contabili ed in particolare con i dati che si desumono dai modelli "H" "I" ed "N".

### - CONTO PATRIMONIALE

Il patrimonio dell'Istituto è costituito solo da beni mobili. Dall'esame del modello "K", emerge che gli importi in esso riportati concordano con quelli dei registri inventariali e contabili e che la consistenza patrimoniale netta, ammontante all'inizio dell'esercizio ad €. 293.377,88 a fine esercizio risulta essere di € 432.975,95 con un incremento pertanto pari ad € 139.598,07.

Dall'estratto del conto corrente postale n° 14446959 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2020 di €. 2.345,35

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2020 è: Bancari di € 264.588,59 e Postali € 2.345,35 = Totale € 42.725,31

### - GESTIONE DELLE MINUTE SPESE

Il movimento relativo alle minute spese ammonta ad € 600,00 concorda con i dati riportati nel relativo registro. A fine esercizio il reintegro del mandato di anticipazione al Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi risulta essere stato effettuato con la reversale n° 165 del giorno 16/12/2020.

### - SPESE PER IL PERSONALE

La spesa complessiva di cui al Modello "M", comprensiva degli oneri a carico dei dipendenti e dell'Istituto, per il personale e per i contratti di prestazioni professionali, ammonta ad € 15.643,41 lorde.

## **- INDICE ATTIVITA' DELL'ISTITUTO**

La sottostante tabella mette a raffronto per ciascun aggregato di spesa, progetto e gestione economica gli impegni effettuati con la programmazione definitiva:

| <b>SPESE SUDDIVISE PER ATTIVITA',<br/>PROGETTI E GESTIONI<br/>ECONOMICHE</b> | <b>PROGRAMMAZIONE<br/>DEFINITIVA<br/>(A)</b> | <b>SOMME<br/>IMPEGNATE<br/>(B)</b> |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------|
| ATT. 01 FUNZ. GEN.LE E DECORO                                                | 129.699,19                                   | 120.686,26                         |
| ATT. 02 – FUNZION. AMMINISTRATIVO                                            | 40.937,54                                    | 30.064,08                          |
| ATT. 03 - DIDATTICA                                                          | 167.146,96                                   | 83.539,87                          |
| ATT. 05 – VIAGGI E PROG. STUDIO                                              | 3.207,50                                     | 1.376,50                           |
| PROGETTI                                                                     | 268.275,17                                   | 27.688,92                          |
| GESTIONI ECONOMICHE                                                          |                                              |                                    |
| FONDO DI RISERVA                                                             | 1.232,45                                     |                                    |
| <b>TOTALI</b>                                                                | <b>610.498,81</b>                            | <b>263.355,63</b>                  |
| <b>RAPPORTO TRA COLONNA "B" E COLONNA "A" = 43,13</b>                        |                                              |                                    |

## **- RIEPILOGO SPESE PER TIPOLOGIA**

L'articolo 51 del D.I. n.129 del 28 Agosto 2018 e del D.A. n.7753 del 28 dicembre 2018 richiede la rilevazione dell'incidenza di alcuni costi sull'attività delle Istituzioni Scolastiche per ottenere informazioni sul livello del rapporto costi/benefici della gestione.

A tal fine i Revisori hanno determinato i seguenti rapporti di sintesi ponendo a confronto le più importanti aggregazioni di spesa con il totale delle spese impegnate nel corso dell'esercizio, al fine di evidenziare l'incidenza percentuale di ciascun aggregato sull'intera gestione dell'Istituto:

| <b>TIPOLOGIA DI SPESA</b>     | <b>IMPORTO<br/>IMPEGNI</b> | <b>% RISPETTO AL TOTALE<br/>DELLE SPESE IMPEGNATE</b> |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------|
| SPESE PER IL PERSONALE        | 7.463,05                   | 2,84                                                  |
| SPESE PER INVESTIMENTO        | 27.065,81                  | 10,28                                                 |
| ACQUISTO BENI DI CONSUMO      | 67.900,75                  | 25,79                                                 |
| PRESTAZIONI SERVIZI DA TERZI  | 129.155,70                 | 49,01                                                 |
| ALTRE SPESE                   | 1.635,49                   | 0,63                                                  |
| IMPOSTE E TASSE               | 27.425,83                  | 10,42                                                 |
| RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE   | 2.709,00                   | 1,03                                                  |
| FONDO DI RISERVA              |                            |                                                       |
| <b>TOTALE SPESE IMPEGNATE</b> | <b>263.355,63</b>          | <b>100,00</b>                                         |

## **CONCLUSIONI**

Il Collegio dei Revisori dei Conti considerato che:

- vi è corrispondenza tra le somme accertate ed impegnate, rimosse e pagate in ciascun Progetto/Attività e le risultanze delle scritture contabili;
- vi è concordanza tra il saldo dell'istituto cassiere al 31 Dicembre 2020 ed il saldo contabile di cassa;
- è stata accertata la concordanza tra i residui attivi e passivi e le risultanze contabili;

d) è stata verificata la correttezza della determinazione della situazione amministrativa;  
sulla base della sopra descritta relazione con le considerazioni ivi contenute, **esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'anno 2020 da parte del Consiglio di Istituto.**

Del che viene redatto il presente verbale.

Letto , confermato e sottoscritto.

Dott.ssa Pennisi Rosaria      Presidente



---

Dott. Sebastiano Blancato Componente



---