



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

“Santa Caterina-Resuttano”

Via Nazario Sauro, 51 - Tel. 0934/679657 - 0934/679702

e-mail: clic807003@istruzione.it – clic807003@pec.istruzione.it sito internet: www.icsscr.edu.it

Cod. Mecc. CLIC807003 - C.F. 92028510854 - Codice Univoco ufficio: UFA54Q

93018 SANTA CATERINA VILLARMOSA

Collegio dei revisori

Verbale n.3 del 14/04/2022

Analisi del Conto Consuntivo e.f. 2021

L'anno duemilaventidue, il giorno 14/04/2022 del mese di Aprile mediante conferenza telefonica ed attraverso i sistemi digitali a disposizione, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto Comprensivo Statale “ Santa Caterina -Resuttano” per procedere agli adempimenti di propria competenza relativi al Conto Consuntivo E.F. 2021. Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Il Collegio così composto:

- Dott. Marrella Romualdo - Presidente del Collegio in rappresentanza dell'Ass. Reg. P.I.;
- Dott. Bellini Diego – componente in rappresentanza del Ministero della Pubblica Istruzione.

Ha preso in esame la documentazione del Conto Consuntivo 2021 inviata dal Dirigente Scolastico Claudia Amico in data 01/04/2022

Il Conto Consuntivo E.F. 2021 è stato redatto tenendo conto della nota M.I. prot. n. 9148 del 4 marzo 2022 e della circolare n. 7 del 15 marzo 2022 dell'Assessorato dell'Istruzione e della formazione professionale della regione Siciliana che hanno disposto la proroga di giorni 30 di tutti i termini previsti all'art. 23 commi 1,2,3,4, e 5 del D.A. 7753 del 28 dicembre 2018.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL CONTO CONSUNTIVO 01/01/2021- 31/12/2021

Il documento contabile è stato predisposto entro i termini previsti ed è corredato di tutti gli allegati prescritti. L'esame delle risultanze è stato svolto anche sulla scorta della relazione illustrativa sull'andamento della gestione e dei risultati conseguiti nel corso dell'esercizio, predisposta dal Dirigente scolastico.

Prima di riferire sulle risultanze dell'esame degli atti relativi al conto consuntivo in parola, il Collegio ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

- la gestione dell'esercizio finanziario al 31/12/2021 si è chiusa con un avanzo di competenza di € **171.126,24**
- la situazione finanziaria a fine esercizio presenta un avanzo di amministrazione pari a €
- **260.295,36**

il programma annuale relativo all'esercizio finanziario oggetto di esame del conto consuntivo risulta approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 27/01/2021 con Verbale n. 14. Il documento

contabile, distinto in conto finanziario e in conto patrimoniale, presenta le risultanze che, attraverso l'esame dei vari modelli, qui di seguito vengono riportate

A) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

	In Conto		Totale
	Competenza	Residui	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2021			92.405,57
Ammontare somme riscosse	117.639,40	11.181,35	128.820,75
Amm. dei pagamenti eseguiti	92.889,78	18.945,50	111.835,28
Fondo di cassa alla data 31/12/2021			109.391,04

	Dell'esercizio	Degli anni prec.	Totale
Residui attivi risultanti al 31/12/2021	174.615,31	11.469,63	186.084,94
Residui passivi risultanti al 31/12/2021	28.238,69	6.941,93	35.180,62
Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data del 31/12/2021			260.295,36
Entrate accertate nell'esercizio	+		292.254,71
Spese impegnate nell'esercizio	-		121.128,47
Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza	=		171.126,24

Dall'esame del mod.J -sez.A- emerge che il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio ammonta a € 92.405,57, mentre il fondo di cassa al 31/12/2021 ammonta a € 109.391,04

Il predetto saldo di diritto:

- **concorda** con quello indicato nella lista movimenti estratta dall'home banking dell'istituto cassiere Banca di Credito Cooperativo "G. Toniolo" Agenzia di Santa Caterina Villarmosa;

-**non concorda** con il giornale di cassa al 31/12/2021 che è pari a € **109.044,03**.

La differenza, pari a € **347,01**, è dovuta alla mancata regolarizzazione del sospeso in entrata di € 357,01 e del sospeso in uscita di € 10,00.

B)-CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

Accertamenti e impegni

Si accerta che le entrate e le spese risultanti dalle previsioni definitive risultano riportate come poste iniziali del conto consuntivo in oggetto.

ENTRATE	PROGRAMMA ZIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	SOMME RISCOSE	SOMME RIMASTE DA RISCOUTERE
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	93.073,78			
FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	154.001,53	154.001,53	11.337,22	142.664,31
FINANZIAMENTO DELLO STATO	103.028,93	103.028,93	72.028,93	31.000,00
FINANZIAMENTO DELLA REGIONE	21.992,15	21.992,15	21.992,15	
FINANZIAMENTI DA ENTI Locali	10.590,10	10.590,10	9.639,10	951,00
CONTRIBUTI DA PRIVATI	2.642,00	2.642,00	2.642,00	
TOTALE ENTRATE	385.328,49	292.254,71	117.639,40	174.615,31

SPESE	PROGRAMMA ZIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	SOMME RIMASTE DA PAGARE
ATTIVITA'	238.595,48	85.514,97	71.804,84	13.710,13
PROGETTI	143.638,64	35.613,50	21.084,94	14.528,56
FONDO DI RISERVA	200,00			
TOTALE SPESE	382.434,12	121.128,47	92.889,78	28.238,69

il risultato dell'esercizio per la gestione di competenza ha determinato un avanzo come segue:

Somme accertate: 292.254,71

Somme impegate: 121.128,47

Avanzo di competenza 171.126,24

che concordano entrambi con quelli risultanti dal modello J, sez B e C.

C) RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA'

RIEPILOGO PER AGGREGATO ENTRATA-Modello N

Entrate	Competenza			Residui		
	Progr. Definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Iniziali	Riscossi	Residui al 31/12
1 Avanzo di amministrazione	93.073,78					
2 Finanziamenti Unione Eur	154.001,53	154.001,53	11.337,22	19.750,98	8.681,35	153.733,94
3 Finanziamenti dello Stato	103.028,93	103.028,93	72.028,93			31.000,00
4 Finanziamenti della Regione	21.992,15	21.992,15	21.992,15	2.900,00	2.500,00	400,00
5 Finanziamenti Enti locali ec	10.590,10	10.590,10	9.639,10			951,00
6 Contributi da privati	2.642,00	2.642,00	2.642,00			
Totale entrate	385.328,49	292.254,71	117.639,40	22.650,98	11.181,35	186.084,94

Analisi delle spese per tipologia

Spese	Competenza			Residui		
	Spese programmate	Spese impegate	Somme pagate	Iniziali	Pagati	Residui al 31/12
1 Personale	38.119,33	12.003,05	12.003,05			
2 Beni di consumo	63.405,68	26.479,21	25.240,67	2.406,66	1.437,00	2.208,20
3 Servizi e utilizzo di beni di terzi	94.376,38	41.969,60	36.964,85	12.972,94	7.736,30	10.241,39
4 Beni d'investimento	184.612,19	39.026,43	17.031,03	10.507,83	9.772,20	22.731,03
5 Altre spese	1.720,54	1.650,18	1.650,18			
6 Imposte e tasse	48,20	48,20	48,20			
98 Fondo di riserva	200,00					
Totale spese	382.434,12	121.128,47	92.889,78	25.887,43	18.945,50	35.180,62

Il collegio dei revisori ha proceduto a verificare nel corso del 2021, mediante verifica di cassa, alcune voci di entrata e di spese

D) GESTIONE DEI RESIDUI (mod. L)

Residui Attivi	Iniziali +	Radiati	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Accertamenti rimasti da riscuotere al 31/12/21	Totali
Totale	26.555,64	-3.904,66	11.181,35	11.469,63	174.615,31	186.084,94

Residui Passivi	Iniziali +	Radiati	Pagati	Rimasti da pagare	Impegni rimasti da pagare al 31/12/21	Totali
Totale	25.887,43	00	18.945,50	6.941,93	28.238,69	35.180,62

I totali dei residui attivi e passivi risultanti alla fine dell'esercizio finanziario 2021 sono esattamente riportati nella situazione patrimoniale modello K.

E)

CONTO DEL PATRIMONIO (Mod. K)

Nel conto del patrimonio risultante dal modello K è rilevata la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e alla fine dell'esercizio e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Si riportano di seguito, in sintesi, i dati del conto patrimonio:

Attivo	Situazione al 01/01/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
Immobilizzazioni Materiali	191.081,67	-2.191,17	188.890,50
Totale immobilizzazioni (A)	191.081,67	-2.191,17	188.890,50
Rimanenze	0	0	0
Crediti (Residui attivi)	26.555,64	159.529,30	186.084,94
Attività finan. non immobilizzate	0	0	0
Disponibilità liquide	92.405,57	16.985,47	109.391,04
Totale disponibilità (B)	118.961,21	176.514,77	295.475,98
Deficit patrimoniale (C)	0	0	0
TOTALE ATTIVO	310.042,88	174.323,60	484.366,48

Passivo			
Debiti verso le banche	0	0	0
Residui passivi Verso lo Stato	0	0	0
Residui passivi Verso altri	25.887,43	9.293,19	35.180,62
Totale debiti	25.887,43	9.293,19	35.180,62
Consistenza Patrimoniale	284.155,45	165.030,41	449.185,86
TOTALE PASSIVO	310.042,88	174.323,60	484.366,48

CONCLUSIONI

Rilevata la generale conformità delle voci del conto consuntivo in esame alle risultanze dei libri e delle scritture contabili, il Collegio dei revisori esprime

parere favorevole

all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario dal 01/01/2021 al 31/12/2021

Copia del presente verbale, sarà trasmesso, a cura della scuola, all'Assessorato regionale P.I.

Presidente -Dottore Romualdo Marrella-firmato digitalmente

Componente -Dottore Diego Bellini_-firmato digitalmente