

VERBALE n. 01/2021

PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL CONTO CONSUNTIVO 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 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 della Scuola Media Statale Raffaello Sanzio di Tremestieri Etneo, composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza Presenza
ROSARIA	PENNISI	Assessorato BB CC AA PI della Regione Sicilia	Presente
SEBASTANO	BLANCATO	MIUR	Presente

per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. parere di regolarità del conto consuntivo e.f. 2020;
2. varie ed eventuali.

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 seguenti controlli.

In via preliminare il Collegio effettua i seguenti accertamenti:

osservanza delle norme regolamentari e disposizioni ministeriali riferite al conto consuntivo;

- presenza di tutti i modelli;
- presenza della relazione sulla gestione predisposta dal dirigente scolastico e dal direttore s.g.a.;
- corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili;
- coerenza nella compilazione del modello H;
- concordanza dell'ammontare delle disponibilità liquide indicato nel modello K sez. B - 4 -1 con le comunicazioni del tesoriere e di Poste Italiane spa al 31/12/2020;
- il saldo del c/c di Poste Italiane S.p.a n. 16648958 al 31/12/2020 pari a €5,77;
- il saldo del conto corrente bancario n. 116336/33 istituito presso il Credito Valtellinese Ag.Nuovaluce di Tremestieri Etneo, alla data del 31/12/2020 è pari a €128.362,11;
- coerenza nella compilazione del modello K;
- concordanza dell'ammontare del fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12/2020 con il saldo di cui all'estratto conto del tesoriere;
- coerenza nella compilazione del modello L;

Per quanto riguarda il **primo punto** all'ordine del giorno il collegio procede ai seguenti controlli: **Conto Finanziario (Mod. H)**



<i>Entrate</i>		<i>Programmazione definitiva</i>	<i>Somme accertate</i>	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
1	Avanzo di amministrazione	163.326,81		163.326,81	
2	Finanziamenti dall'Unione Europea	19.463,78	19.463,78		
3	Finanziamenti dallo Stato	45.759,58	45.759,58		100%
4	Finanziamento dalla Regione	21.381,20	21.381,20		100%
5	Finanziamenti da Enti locali o altre Istituzioni	370,00	370,00		100%
6	Contributi da privati	85.759,00	85.759,00		100%
6	Gestioni economiche				
	Rimborsi e restituzioni	230,00	230,00		
7	Altre entrate	525,15	525,15		100%
8	Mutui				
Totale entrate		336.815,52	173.488,71	163.326,81	51,51%
Disavanzo di competenza			31.043,09		
Totale a pareggio			204.531,80		

<i>Spese</i>		<i>Programmazione definitiva</i>	<i>Somme impegnate</i>	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
A	Attività di funzionamento	253.051,91	151.207,55	101.844,36	59,75%
P	Progetti	82.763,61	53.324,25	29.439,36	64,43%
G	Gestioni economiche				
R	Fondo di riserva	1.000,00		1.000,00	
Z	Disponibilità da programmare				
Totale spese		336.815,52	204.531,80	132.283,72	60,73%
Avanzo di competenza					
Totale a pareggio			204.531,80		

Per quanto riguarda le entrate la programmazione definitiva è stata pari a €336.815,52, le somme effettivamente accertate sono state pari a €173.488,71 con una incidenza percentuale pari al 51,51%.

Mentre per quanto riguarda le uscite la somma programmata definitivamente è pari a €336.815,52 mentre le somme effettivamente impegnate sono state pari a €204.531,80 con una incidenza percentuale pari al 60,73%.

La gestione mostra un disavanzo di competenza pari a €31.043,09.

Il rapporto tra le spese programmate e le somme impegnate classificate per tipologia di spesa è determinato come segue:

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2020										
IMPEGNI										
	Spese di personale (impegnato)	Acquisto di beni di consumo (impegnato)	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi (impegnato)	Acquisto di beni d'investimento (impegnato)	Altre spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Rimborsi e poste correttive (impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Totale Impegni	Impegni Spese %
A01	0,00	4.586,57	9.612,65	0,00	0,00	0,00	0,00	22.837,01	14.199,22	62,18 %
A02	0,00	2.347,26	10.887,28	124,98	1.439,72	0,00	0,00	32.454,55	14.799,24	45,60 %
A03	947,28	25.710,48	10.939,69	21.628,17	0,00	0,00	3.003,97	111.056,46	62.229,59	56,03 %
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
A05	0,00	152,50	4.727,00	0,00	0,00	0,00	55.100,00	82.280,89	59.979,50	72,90 %
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.423,00	0,00	0,00 %
P01 Progetti in ambito scientifico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.164,00	0,00	0,00 %
P02 Progetti in ambito umanistico	0,00	92,80	13.364,52	0,00	0,00	0,00	0,00	19.555,37	13.457,32	62,82 %
P03 Progetti per certificazioni	390,18	0,00	38.914,02	0,00	0,00	0,00	0,00	49.810,22	39.304,20	78,91 %
P04 Progetti per formazione/aggiornamento	452,73	0,00	110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.698,02	562,73	20,86 %
P05 Progetti per gare e concorsi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	536,00	0,00	0,00 %
TOTALE	1.790,19	32.889,61	88.555,16	21.753,15	1.439,72	0,00	58.103,97	335.815,52	204.531,80	60,91 %
TOTALE IMPEGNI %	0,88%	16,08%	43,30%	10,64%	0,70%	0,00%	28,41%			

Il rapporto tra la programmazione definitiva (escluso il fondo di riserva) e le somme impegnate è pari al 60,91%.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

	Conto Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2020	Totale
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			162.202,81
Riscossioni	11.525,15	156.001,39	167.526,54
Pagamenti	22.202,70	179.164,54	201.367,24
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			128.362,11
Residui attivi risultanti al 31.12.2020	11.801,55	17.487,32	29.288,87
Residui passivi risultanti al 31.12.2020	0	25.367,26	25.367,26
Differenza			3.921,61
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio			132.283,72

Le entrate accertate nell'esercizio 2020 sono pari a €.173.488,71
 Le spese impegnate nell'esercizio 2020 sono pari a €.204.531,80
 L'avanzo/disavanzo di competenza 2020 è pari ad €.31.043,09
 L'avanzo di amministrazione è di €.132.283,72.

Il Fondo cassa iniziale, pari a €.162.202,81, alla fine dell'esercizio è pari a €.128.362,11, che corrisponde alle risultanze del giornale di cassa e al saldo alla stessa data del c/c n. 116336/33-istituito presso il Credito Valtellinese Ag. Nuovaluce di Tremestieri Etneo (CT).

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui al 31/12/2020 è la seguente:

- residui attivi pari a €.29.288,87 di cui €.11.801,55 relativi ad anni precedenti.
- residui passivi pari a €.25.367,26 di cui €0.0 relativi ad anni precedenti.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K), concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a euro 180.966,04. Si precisa che l'ammontare delle disponibilità liquide è dato dalla somma tra il saldo del c/c di Poste Italiane S.p.a n. 16648958 al 31/12/2020 pari a €5,77 e il saldo del conto corrente bancario alla data del 31/12/2020 è pari a €128.362,11 (€5,77 + €128.362,11 = €128.367,88)

i valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

Totale immobilizzazioni (A)	38.900,47	9.776,08	48.676,55
Rimanenze			
Crediti (Residui attivi)	23.326,70	5.962,17	29.288,87
Attività finanziarie non immobilizzate			
Disponibilità liquide	162.202,81	-33.834,93	128.367,88
Totale disponibilità (B)	185.529,51	-27.872,76	157.656,75
Deficit patrimoniale (C)			
Totale dell'attivo	224.429,98	-18.096,68	206.333,30
Passivo			
Debiti a lungo termine v/so banche			
Residui passivi verso lo Stato			
Residui passivi verso altri	22.202,70	3.164,56	25.367,26
Totale debiti (A)	22.202,70	3.164,56	25.367,26
Consistenza patrimoniale	202.227,28	-21.261,24	180.966,04
Totale del passivo	224.429,98	-18.096,68	206.333,30

Per quanto riguarda il secondo punto all'ordine del giorno, varie ed eventuali, il Collegio nulla rileva.

Conclusioni

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;
vista la dichiarazione del Dirigente Scolastico e del DSGA sulle inesistenze delle gestioni contabili fuori bilancio o contabilità speciale;

esprime parere favorevole

all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio 2020.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Rosaria Pennisi



Dott. Sebastiano Blancato

