



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE "ARCHIMEDE"

Via G. Bonfiglio, 44 - 92022 Cammarata (AG.)

C.F. e P. IVA: 93074180840

Sede centrale II.SS "Archimede"- Cammarata (AGIS026008) ***

Sez. Associata I.T.I. "Archimede" - Cammarata (AGTF02601R)

Sez. Associata I.P.S.I.A. "Archimede"- Cammarata (AGRI02601X) ***

Sez. Associata I.P.S.I.A. " Archimede" – Casteltermini (AGRI026021)

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI VERBALE N. 15/2021

L'anno 2021, il giorno 24 del mese di Aprile, alle ore 12:30, nelle rispettive residenze, data la situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, si è riunito a distanza, mediante strumenti informatici, il Collegio dei Revisori dei Conti nominato con Decreto Assessoriale n.7572 del 19/12/2018 dell'ambito territoriale n. 507, nelle persone dei Signori:

Il Collegio è composto da:

Nome Cognome		Rappresentanza	Assenza/Presenza
Teresa Zambito	Presidente	Regione Siciliana – Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	presente
Giovan Racalbutto	Componente	Ministero dell'Istruzione Università e Ricerca (MIUR)	presente

Il collegio si riunisce per:

- Esame del Conto Consuntivo esercizio finanziario 2020 ai sensi dell'art. 51, comma 2 del Decreto n. 129 del 28 agosto 2018 “ Regolamento amministrativo-contabile”, ed a quanto disposto dalle circolari Assessoriali n° 4 del 24/02/2021 e n° 5 del 12/03/2021 Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana - Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale e procede pertanto allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concorrenza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Accertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Concorrenza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concorrenza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12/2020



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE "ARCHIMEDE"

Via G. Bonfiglio, 44 - 92022 Cammarata (AG.)

C.F. e P. IVA: 93074180840

Sede centrale II.SS "Archimede"- Cammarata (AGIS026008) ***

Sez. Associata I.T.I. "Archimede" - Cammarata (AGTF02601R)

Sez. Associata I.P.S.I.A. "Archimede"- Cammarata (AGRI02601X) ***

Sez. Associata I.P.S.I.A. " Archimede" – Casteltermini (AGRI026021)

5. Corretta indicazione consistenze iniziali
6. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concorrenza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concorrenza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12
3. Coerenza nella compilazione del modello J

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Arvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

Dichiarazione IRAP

1. Arvenuta presentazione della dichiarazione IRAP
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2020

L'Istituto nell'anno scolastico 2019/20 ha funzionato con n. 23 classi composte nel modo seguente:

1) Sede di Casteltermini (AGRI026021)

N. indirizzi/percorsi presenti: 4 [PRODUZIONE INDUSTRIALI E ARTIGIANALI (IP 10 e IP 13) – MANUTENZIONE E ASSISTENZA TECNICA (IP 09 e IP 14)] N. classi articolate: 2

Classi/Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	1 artic.	0	1	16	0	15	0	15	1	1	0	15,00	0
Seconde	2.	0	2	31	0	31	0	31	5	0	0	15,50	0
Terze	1 artic.	1	2	23	33	23	15	38	1	0	18	23,00	15,00
Quarte	2	1	3	22	38	22	31	53	3	0	7	11,00	31,00
Quinte	2	1	3	33	20	33	18	51	1	0	2	16,50	18,00
Totale	8	3	8	125	91	124	64	188	11	1	27	16,20	21,30

2) Sede di Cammarata (AGTF02601R)

N. indirizzi/percorsi presenti: 2 (CHIMICA, MATERIALI E BIOTECNOLOGIE – ELETTRONICA ED ELETTROTECNICA)

N. classi articolate: 0

Classi/Sezioni	Alunni Iscritti	Alunni frequentanti
----------------	-----------------	---------------------



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE "ARCHIMEDE"

Via G. Bonfiglio, 44 - 92022 Cammarata (AG.)

C.F. e P. IVA: 93074180840

Sede centrale II.SS "Archimede"- Cammarata (AGIS026008) ***

Sez. Associata I.T.I. "Archimede" - Cammarata (AGTF02601R)

Sez. Associata I.P.S.I.A. "Archimede"- Cammarata (AGRI02601X) ***

Sez. Associata I.P.S.I.A. " Archimede" – Casteltermini (AGRI026021)

	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	3	0	3	71	0	70	0	70	2	1	0	23,30	0
Seconde	3	0	3	57	0	54	0	54	2	3	0	18,00	0
Terze	3	0	3	54	0	54	0	54	0	2	0	18,00	0
Quarte	3	0	3	47	0	47	0	47	3	0	0	15,70	0
Quinte	3	0	3	49	0	49	0	49	0	0	0	16,30	0
Totale	15	0	15	278	0	274	0	274	9	4	0	18,26	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2020

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	51
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	84
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	10
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE "ARCHIMEDE"

Via G. Bonfiglio, 44 - 92022 Cammarata (AG.)

C.F. e P. IVA: 93074180840

Sede centrale II.SS "Archimede"- Cammarata (AGIS026008) ***

Sez. Associata I.T.I. "Archimede" - Cammarata (AGTF02601R)

Sez. Associata I.P.S.I.A. "Archimede"- Cammarata (AGRI02601X) ***

Sez. Associata I.P.S.I.A. " Archimede" – Casteltermini (AGRI026021)

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	27

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2020 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Livello 1	Aggregato	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Sommerimaste da riscuotere	differenza in + o -
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	201.440,88				201.440,88
02	FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	9.999,97	9.999,97		9.999,97	
03	FINANZIAMENTI DELLO STATO	87.545,05	87.545,05	86.910,05	635,00	
04	FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	38.420,55	38.420,55	35.520,55	2.900,00	
05	FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	41.750,00	41.750,00	41.750,00		
06	CONTRIBUTI DA PRIVATI	14.975,41	14.975,41	14.975,41		
07	PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
08	RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	12.874,68	12.874,68	12.874,68		
09	ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
10	ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
11	SPONSOR E UTILIZZO LOCALI					
12	ALTRE ENTRATE	1.500,10	1.500,10	1.500,10		
13	MUTUI					
Totale entrate		408.506,64	207.065,76	193.530,79	13.534,97	201.440,88
Disavanzo di competenza						
Totale a pareggio			207.065,76			

2) SPESE

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Sommerimaste da pagare	differenza in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
A		ATTIVITA'	329.311,34	162.761,05	142.847,76	19.913,29	166.550,29
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	93.612,51	92.596,46	86.520,88	6.075,58	1.016,05
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	26.118,23	24.774,63	22.075,70	2.698,93	1.343,60
	A03	DIDATTICA	89.272,48	34.458,22	31.524,38	2.933,84	54.814,26
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	112.807,52	9.581,74	1.512,80	8.068,94	103.225,78
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	3.197,91				3.197,91
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	4.302,69	1.350,00	1.214,00	136,00	2.952,69
P		PROGETTI	65.896,02	15.301,76	15.301,76		50.594,26



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE "ARCHIMEDE"

Via G. Bonfiglio, 44 - 92022 Cammarata (AG.)

C.F. e P. IVA: 93074180840

Sede centrale II.SS "Archimede"- Cammarata (AGIS026008) ***

Sez. Associata I.T.I. "Archimede" - Cammarata (AGTF02601R)

Sez. Associata I.P.S.I.A. "Archimede"- Cammarata (AGRI02601X) ***

Sez. Associata I.P.S.I.A. " Archimede" – Casteltermini (AGRI026021

	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	7.500,00				7.500,00
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO ESOCIALE"	52.617,69	13.893,60	13.893,60		38.724,09
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"					
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	5.216,40	1.085,66	1.085,66		4.130,74
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	561,93	322,50	322,50		239,43
G		GESTIONE ECONOMICHE					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		FONDO DI RISERVA	2.000,00				2.000,00
	R98	FONDO DI RISERVA	2.000,00				2.000,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			397.207,36	178.062,81	158.149,52	19.913,29	219.144,55
Avanzo di competenza				29.002,95			
Totale a pareggio				207.065,76			

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un **avanzo di competenza di € 29.002,95.**

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 44,90% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2020	-	Riscossi nel 2020	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2020	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 141.557,07	-	€ 10.780,06	=	€ 130.777,01	+	€ 13.534,97	-	€ -4.211,28	=	€ 140.100,70
Da stampa Movimentazione Residui				Da calcolare		Da Mod. J		Da Stampa Movimentazione Residui		Da Mod. L
Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2020	-	Pagati nel 2020	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2020	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 103.247,50	-	€ 49.434,78	=	€ 53.812,72	+	€ 19.913,29	-	€ -2.901,59	=	€ 70.824,42
Da stampa Movimentazione Residui				Da calcolare		Da Mod. J		Da Stampa Movimentazione Residui		Da Mod. L

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2017	0,00	38.884,05
Anno 2018	16.671,73	7.433,02
Anno 2019	109.894,00	4.594,06
Anno 2020	13.534,97	19.913,29
Totale situazione residui al 31/12/2020	€ 140.100,70	€ 70.824,42

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE "ARCHIMEDE"

Via G. Bonfiglio, 44 - 92022 Cammarata (AG.)

C.F. e P. IVA: 93074180840

Sede centrale II.SS "Archimede"- Cammarata (AGIS026008) ***

Sez. Associata I.T.I. "Archimede" - Cammarata (AGTF02601R)

Sez. Associata I.P.S.I.A. "Archimede"- Cammarata (AGRI02601X) ***

Sez. Associata I.P.S.I.A. " Archimede" – Casteltermini (AGRI026021)

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/....	Variazioni	Situazione al 31/12/....
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 487.976,33	€ 27.138,95	€ 460.837,38
Totale Disponibilità	€ 304.690,98	€ 4.678,30	€ 300.012,68
Totale dell'attivo	€ 792.667,31	€ 31.817,25	€ 760.850,06
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 792.667,31	€ 31.817,25	€ 760.850,06
PASSIVO			
Totale debiti	€ 103.247,50	€ 32.423,08	€ 70.824,42
Consistenza Patrimoniale	€ 689.419,81	€ 605,83	€ 690.025,64
Totale a pareggio	€ 792.667,31	€ 31.817,25	€ 760.850,06

La consistenza patrimoniale finale dei beni inventariati, come si evince dal suddetto prospetto, è pari ad € 690.025,64, concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2020.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2020, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2020 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2020 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2021.

Contestualmente si è proceduto all'aggiornamento della consistenza finale dei beni al 31/12/2019 e al relativo ammortamento dei beni esistenti in inventario alla data del 30/06/2019 poiché, come specificato nella relazione del Conto Consuntivo 2019, a causa di **problemi tecnici legati alla totale perdita dei dati del programma Argo Inventario e Rinnova**, non era stato possibile effettuare.

Non essendo stato fatto nel 2019 l'aggiornamento della sezione A-2 del modello K per motivi tecnici, la situazione di partenza all'01-01-2020 è pari a quella del 31-12-2018.

Pertanto la variazione del modello k 2020 nella sezione A-2 comprende:

AUMENTI 2019

Diminuzioni

2019

AUMENTI

2020

Diminuzioni

2020

per un totale complessivo di: - 27.138,95 articolato come segue:

la stampa registro diminuzioni 19-20 riporta:

aumenti per 115.329,12 diminuzioni per -145632,78 per quanto riguarda i beni mobili

aumenti per 3.723,50 diminuzioni per -558,79 per quanto riguarda i libri

I dettagli, bene per bene, degli aumenti si trovano nel file "registro aumenti beni mobili e libri 2019 e 2020.pdf"

I dettagli, bene per bene, delle diminuzioni si trovano nel file "registro diminuzioni beni mobili e libri 2019 e 2020.pdf"



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE "ARCHIMEDE"

Via G. Bonfiglio, 44 - 92022 Cammarata (AG.)

C.F. e P. IVA: 93074180840

Sede centrale II.SS "Archimede"- Cammarata (AGIS026008) ***

Sez. Associata I.T.I. "Archimede" - Cammarata (AGTF02601R)

Sez. Associata I.P.S.I.A. "Archimede"- Cammarata (AGRI02601X) ***

Sez. Associata I.P.S.I.A. " Archimede" – Casteltermini (AGRI026021)

La situazione finale complessiva di A-2 è pari a 460.837,38 di cui:

- 454.981,39 (la Somma di A-2-2 e A-2-3) pari al totale del registro dei beni mobili come nella stampa "REGISTROUNICO BENI MOBILI AL 31 12 2020.pdf"
- 5.855,99 (A-2-6) pari al totale del registro dei libri come nella stampa "REGISTRO UNICO LIBRI AL 31 12 2020.pdf"

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2020" a cura dei Revisori dei Conti.

Raccordo Situazione Patrimoniale

dal 01/01/2019 al 31/12/2020

Codice	Descrizione	Situazione al 31/12/2018	Variazioni dal 01/01/19 al 31/12/20	Situazione al 31/12/2020
A-2-2	Impianti e macchinari	422.303,99	-14.082,33	408.221,66
A-2-3	Attrezzature	62.981,06	-16.221,33	46.759,73
A-2-4	Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
A-2-6	Altri beni	2.691,28	3.164,71	5.855,99

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel **Mod. J (Situazione Amministrativa)** è determinato come segue:

Schema verbale Athena

1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 163.131,31
	Competenza esercizio 2020 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
2 Riscossi	€ 193.530,79	€ 10.780,06	€ 204.310,85	
3 Pagati	€ 158.149,52	€ 49.434,78	€ 207.584,30	
4 Fondo di cassa al 31/12/2020				€ 159.857,86
5 Residui Attivi	€ 13.534,97	€ 126.565,73		€ 140.100,70
6 Residui Passivi	€ 19.913,29	€ 50.911,13		€ 70.824,42
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2020				€ 29.002,95
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro				



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE "ARCHIMEDE"

Via G. Bonfiglio, 44 - 92022 Cammarata (AG.)

C.F. e P. IVA: 93074180840

Sede centrale II.SS "Archimede"- Cammarata (AGIS026008) ***

Sez. Associata I.T.I. "Archimede" - Cammarata (AGTF02601R)

Sez. Associata I.P.S.I.A. "Archimede"- Cammarata (AGRI02601X) ***

Sez. Associata I.P.S.I.A. " Archimede" – Casteltermini (AGRI026021)

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 159.857,86 in concordanza con le scritture del Giornale Cassa, con la verifica di cassa dell'Istituto Tesoriere; non concorda con l'estratto della Banca d'Italia, contabilità speciale n.0319885, MOD. 56T (T.U.) pari a € 158.357,86.

La differenza pari ad € 1.500,00 è così giustificata:

Saldo Tesoriere	159.857,86
Saldo Banca d'Italia (a)	158.357,86
Sbilanci non regolarizzati (b)	1.500,00
Riconciliazione con il fondo cassa (a+b)	159.857,86

La riconciliazione del saldo Banca d'Italia con il fondo cassa dell'Istituto Tesoriere evidenzia uno sbilancio di € 1.500,00 che si riferisce a **Riscossioni Tesoriere Non Contabilizzate da Banca d'Italia**.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art.7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n°0319885 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il registro del conto corrente postale n.1034722627, intestato all'Istituto Scolastico, **alla data del 31/12/2020 presenta un saldo pari ad € 54,12** che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2020, acquisito agli atti di questo istituto con prot. n.1943/06-03 del 15/03/2021.

Pertanto, **la disponibilità dei depositi al 31/12/2020 pari ad € 163.133,91, è data da:**

Bancari € 159.857,86 + Postali € 54,12

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2020 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e le spese sono state registrate nell'apposito Registro.

Il C.d.I., in sede di approvazione del P.A. 2020, ha approvato con apposita unica delibera n.121 del 27/12/2019 l'apertura del fondo minute spese, deliberando (ai sensi e per gli effetti dell'art.21 del D.I. 129/2018) la consistenza massima del fondo pari ad € 1.500,00 e l'importo massimo di ogni spesa minuta pari ad € 100,00 iva esclusa.

Con il mandato n.1 del 10/02/2020 di € 500,00 è stato effettuato il I anticipo del f. minute spese al DSGA

Con il mandato n.19 del 24/06/2020 di € 500,00 è stato effettuato il II anticipo del f. minute spese al DSGA

Con il mandato n.40 del 12/10/2020 di € 500,00 è stato effettuato il III anticipo del f. minute spese al DSGA

L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/12/2020 n.60 e dai movimenti registrati emergono spese per € 1.500,00; è stato dunque totalmente utilizzato.

Al fine di ripristinare l'originaria somma anticipata di € 1.500,00, si è proceduto al reintegro delle minute spese con l'emissione dei seguenti mandati:

n. 707 del 17/12/2020 di € 776,94

n. 708 del 17/12/2020 di € 388,66

n. 709 del 17/12/2020 di € 308,90

n. 710 del 17/12/2020 di € 25,50

in modo tale da poter emettere, successivamente, la reversale di chiusura (n.41 del 17/12/2020) delle stesse.



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE "ARCHIMEDE"

Via G. Bonfiglio, 44 - 92022 Cammarata (AG.)

C.F. e P. IVA: 93074180840

Sede centrale II.SS "Archimede"- Cammarata (AGIS026008) ***

Sez. Associata I.T.I. "Archimede" - Cammarata (AGTF02601R)

Sez. Associata I.P.S.I.A. "Archimede"- Cammarata (AGRI02601X) ***

Sez. Associata I.P.S.I.A. . " Archimede" – Casteltermini (AGRI026021)

Riepilogo delle Spese del Personale mod. M

Il riepilogo delle spese liquidate al personale con il bilancio della scuola presenta una spesa complessiva di € 32.276,75 lordo stato, comprensivi degli arrotondamenti richiesti per i versamenti dell'INPS.

Spese Per Attività e Progetti (mod. N)

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

(da ARGO Bilancio: Stampe – Periodiche – Monitoraggio Athena 2020)												
SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2020												
	Spese di Personale (Impegnato)	Acquisti beni di consumo (Impegnato)	Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi (Impegnato)	Acquisto di beni d'investimento (Impegnato)	Altre Spese (Impegnato)	imposte e tasse (Impegnato)	Oneri straordinari e da contenzioso (Impegnato)	Oneri Finanziari (Impegnato)	Rimborsie poste correttive (Impegnato)	Totale Spese (programm ate)	Totale Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01	850,00	19.585,47	55.437,64	1.339,18	110,00	15.022,34			251,83	93.612,41	92.596,46	98,91%
A02		1.467,62	16.036,93	122,95	4.114,60	3.032,53				26.118,23	24.774,63	94,86%
A03	559,30	8.447,70	3.986,30	13.408,28	2.350,00	5.532,21			174,43	89.272,48	34.458,22	38,60%
A04	7.788,94		1.792,80							112.807,52	9.581,74	8,49%
A05										3.197,91		0,00%
A06			1.300,00			50,00				4.302,69	1.350,00	31,38%
P01										7.500,00		0,00%
P02			13.524,00			369,60				52.617,69	13.893,60	26,40%
P03												0,00%
P04			200,00	495,00		108,90			281,76	5.216,40	1.085,66	20,81%
P05			295,50			27,00				561,93	322,50	57,39%
TOTALE	9.198,24	29.500,79	92.573,17	15.365,41	6.574,60	24.142,58	0,00	0,00	708,02	395.207,26	178.062,81	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,05	0,17	0,52	0,09	0,04	0,14	0,00	0,00	0,00	0,45		
TOTALE TOTALE IMPEGNI %	5,17%	16,57%	51,99%	8,63%	3,69%	13,56%	0,00%	0,00%	0,40%	45,06%		

Relativamente alla gestione i sottoscritti Revisori hanno controllato a campione, per le entrate le seguenti reversali:

1) Reversale n. 37 c/residui (A05/04 – Comune Vincolati) del 20/11/2020 di € 1.000,00 relativa al progetto Primo Soccorso “Abbiamo sempre a cuore il cuore dei nostri ragazzi” – Verbale della Commissione del Comune di Cammarata del 13/09/2019;

2) Reversale n. 29 c/competenza (03/06/06 – risorse finanziarie ex art.231, c.1 DL 19/05/2020 n.34 cd Rilancio Italia) del 12/10/2020 di € 37.356,43 relativa ad Assegnazione risorse finanziarie ex art.231, c.1 DL 19/05/2020 n.34- Avvio a.s. 2020-2021– Nota MIUR n. 13449 del 30/05/2020;



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE "ARCHIMEDE"

Via G. Bonfiglio, 44 - 92022 Cammarata (AG.)

C.F. e P. IVA: 93074180840

Sede centrale II.SS "Archimede"- Cammarata (AGIS026008) ***

Sez. Associata I.T.I. "Archimede" - Cammarata (AGTF02601R)

Sez. Associata I.P.S.I.A. "Archimede"- Cammarata (AGRI02601X) ***

Sez. Associata I.P.S.I.A. - " Archimede" – Casteltermini (AGRI026021)

Relativamente alla gestione i sottoscritti Revisori hanno controllato a campione, per le spese i seguenti mandati:

1) Mandato n. 11 c/ Residui del 10/02/2020 - A03/01 "Ex Funzionamento Didattico" - di € 270,00 relativo al pagamento della fattura n.19/20 del 24/01/2020 a favore di Arti Grafiche Europrint di Scifo Calogero per acquisto manifesti, locandine e volantini per orientamento.

Tale mandato risulta corredato di tutta la documentazione prevista dalla vigente normativa: ordine, fattura, tracciabilità dei flussi, cig e durc. Si evidenzia che l'Istituto ha provveduto a versare l'IVA con mandato n.12 del 10/02/2020 di € 59,40 e relativo F24 ep.

2) Mandato n. 599 c/Competenza del 19/11/2020 - A01/09 "Risorse ex. ex. art. 231 c.7 D.L. n. 34/2020" di € 7.489,93 relativo al pagamento della fattura n. 000291 del 11/11/2020 a favore di Provenzale SRL per l'acquisto di materiale igienico - sanitario e di pulizia.

Tale mandato risulta corredato di tutta la documentazione prevista dalla vigente normativa: ordine, fattura, tracciabilità dei flussi, cig e durc ed Equitalia. Si evidenzia che l'Istituto ha provveduto a versare l'IVA con mandato n.600 del 19/11/2020 di € 1.317,22 e relativo F24 ep.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini; è stata inviata in data 30-10-2020 con prot. n. 20103015275112049

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini; è stata inviata in data 15-10-2020 con prot. n. 20101511562143563

Certificazione Unica

La Certificazione Unica risulta presentata nei termini; è stata inviata in data 30/03/2020 con prot. n.20033008221947728.

(Accertamenti positivi)

- Risultano osservate le norme regolamentari
- E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
- I modelli sono correttamente compilati
- Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili
- Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti
- Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12
- Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti
- I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati
- Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri
- Il modello H è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili
- E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui
- Il modello L è coerente con gli altri modelli
- Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario
- Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri
- Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi
- L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE "ARCHIMEDE"

Via G. Bonfiglio, 44 - 92022 Cammarata (AG.)

C.F. e P. IVA: 93074180840

Sede centrale II.SS "Archimede" - Cammarata (AGIS026008) ***

Sez. Associata I.T.I. "Archimede" - Cammarata (AGTF02601R)

Sez. Associata I.P.S.I.A. "Archimede" - Cammarata (AGRI02601X) ***

Sez. Associata I.P.S.I.A. " Archimede" – Casteltermini (AGRI026021)

cassiere e da Poste SpA

- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

I 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, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno AAAA da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2021 il giorno 24 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto digitalmente e successivamente inserito nell'apposito registro.

Teresa Zambito Firmato Digitalmente

Racalbuto Giovan Firmato Digitalmente