

VERBALE N. 03/2021

L'anno 2021 il giorno 27 del mese di aprile, alle ore 15.00, giusta convocazione del 19/04/2021, il collegio dei revisori nell'ambito 17 di Catania, considerata l'attuale emergenza sanitaria derivante dall'epidemia Covid-19 e quanto dettato dalla Circ. del MIUR n. 26810 del 09/11/2020, si è riunito attraverso il sistema videoconferenza Google Meet, al fine di procedere all'esame del Conto Consuntivo dell'esercizio fin. 2020. In collegamento il D.S.G.A. T. Di Giorgio.

	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Giandinoto	Giuseppe	ASS.REG.(presidente)	Presente
Alosi	Carmelo	M.I.U.R. (componente)	Assente

Si conferma preliminarmente che il documento contabile è corredato di tutti gli allegati prescritti dall'art. 22 e 23 del Decreto Assessoriale n. 7753 del 28/12/2018 che il collegio dei revisori ha preventivamente ricevuto per via telematica da parte dell'Istituzione scolastica Q. Maiorana di Catania.

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 e dal Direttore S.G.A. ai sensi dell'art. 23 del Decreto Assessoriale suddetto.

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 2020 si è chiusa con un avanzo di amministrazione per la gestione di competenza di € 7.270,89;
- la situazione finanziaria a fine esercizio presenta un saldo cassa di € 64.342,16 e concorda con l'estratto conto dell'Istituto cassiere al 31/12/2020;
- l'avanzo di amministrazione complessivo a fine esercizio 2020 ammonta ad €. 75.758,19.

A) CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

Accertamenti e impegni

Le entrate e spese risultanti dalle previsioni definitive risultano riportate come poste iniziali del conto consuntivo oggetto di verifica e i dati di consuntivo della gestione danno le seguenti risultanze di insieme.

ENTRATE	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	RESIDUI ATTI VI	DIFFERENZE
Avanzo di amm.ne	68.487,30				68.487,30
Finanziamenti stato	47.182,44	47.182,44	47.182,44		
Finanziamenti U.E.	19.823,53	19.823,53		19.823,53	
Finanziamenti regione	24.708,90	24.708,90	22.208,90	2.500,00	
Finanziamenti enti locali o altre ist. pubbliche	2.170,00	2.170,00	2.170,00		
Contributi da privati	53.342,00	53.342,00	53.342,00		
Rimborsi e restituzione di somme	7.695,00	7.695,00	7.695,00		
Altre entrate	0,02	0,02	0,02		
Mutui					
TOTALE ENTRATE	223.409,19	154.921,89	132.598,36	22.323,53	68.487,30

SPESE	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	PAGAMENTI	RESIDUI PASSIVI	DIFFERENZE
attività	176.213,39	128.648,27	128.648,27		47.565,12
progetti	46.775,77	19.002,73	6.970,23	12.032,59	27.773,04
gestioni economiche					
fondo di riserva	420,03				420,03
TOTALE SPESE	223.409,19	147.651,00	135.618,50	12.032,50	75.758,19

Dalle cifre sopra riportate, si ricava che la gestione di competenza ha dato come risultato un avanzo di competenza di € 7.270,89 dato da:

✓ entrate effettive accertate nell'esercizio	€ 154.921,89
✓ spese effettive impegnate nell'esercizio	€ 147.651,00
✓ avanzo di competenza	€ 7.270,89

GESTIONE DEI RESIDUI (MOD. L)

Il residuo attivo anno precedente (2016) ammonta ad € 1.125,00 ed è riferito al saldo di un finanziamento progetto PON-FESR del quale si attende l'accreditamento in quanto tutta la rendicontazione relativa è stata inviata all'autorità di gestione.

I residui attivi dell'esercizio sono pari ad € 22.323,53; i residui passivi dell'esercizio sono pari ad € 12.032,50 e sono entrambi illustrati nel mod. L (gestione dei residui).

ANALISI DELLE SPESE (MOD. N)

Si analizzano le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti per tipologia di spesa evidenziate dal mod. N che fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i progetti e le attività (art. 19 del regolamento). L'analisi del riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia, permette di analizzare l'attività economica svolta dall'istituto.

Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	20.115,16	3.655,08	18,17%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	79.710,71	48.617,76	60,99%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	101.898,52	80.816,99	79,31%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	0,00	0,00	
05	ALTRE SPESE	1.855,09	480,98	25,93%
06	IMPOSTE E TASSE	19.409,68	14.080,19	72,54%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	18,17%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	0,00	0,00	
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	420,03	0,00	0,00%
	Totale generale	223.409,19	147.651,00	66,08

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 66,08%.

B) CONTO PATRIMONIALE (Mod. K)

Come si evince dal seguente prospetto la consistenza patrimoniale dell'Istituto scol. al 31 dicembre 2020 ammonta ad € 217.226,65.

	CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/20	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31/12/20
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	119.188,08	22.280,38	141.468,46
TOTALE DISPONIBILITA'	68.487,30	19.303,39	87.790,69
TOTALE ATTIVO	187.675,38	41.583,77	229.259,15
TOTALE DEBITI		12.032,50	12.032,50
CONSISTENZA PATRIMONIALE	187.675,38	29.551,27	217.226,65

C) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio risulta così determinata:

FONDO DI CASSA AL 31/12/20	64.342,16
RESIDUI ATTIVI	23.448,53
RESIDUI PASSIVI	12.032,50
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/20	75.758,19

ADEMPIMENTI FISCALI

Il modello 770/2020 è stato presentato nei termini di legge in data 27/10/2020, protocollo di ricezione 20102710330220276.

Il modello IRAP/2020 è stato presentato nei termini di legge in data 23/11/2020, protocollo di ricezione 20112309163930322.

Ad oggi non si rilevano contenziosi di natura tributaria.

CONCLUSIONI

La situazione di cassa al 31/12/20 di € 64.342,16 coincide con le risultanze alla stessa data del giornale di cassa e dell'estratto conto dell'Istituto cassiere.

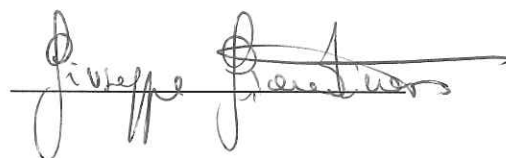
Alla chiusura dell'esercizio in esame, il fondo per le minute spese è stato regolarmente versato in bilancio. I revisori prendono atto della dichiarazione del Direttore dei servizi generali e amministrativi e del Dirigente che nel corso dello stesso esercizio finanziario non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

Considerato che dai controlli eseguiti non sono emerse situazioni di particolare rilievo, rilevata la conformità delle voci del conto consuntivo in esame delle scritture contabili e riscontrata la conformità delle scritture alla documentazione dei fatti di gestione, il Collegio revisori dei conti ritiene di poter esprimere parere favorevole all'approvazione, da parte del Consiglio d'istituto, del conto consuntivo per l'esercizio 2020.

Il presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

GIANDINOTO GIUSEPPE - Presidente

Handwritten signature of Giuseppe Giandinoto in black ink, written over a horizontal line.

ALOSI CARMELO – Componente

Handwritten signature of Carmelo Alosi in black ink.