



# ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE "U. FOSCOLO"

## VERBALE N.10/2022

L'anno duemilaventidue nel giorno dodici del mese di maggio alle ore 15,30 nei locali dell'Istituto di Istruzione Secondaria Superiore "Ugo Foscolo" sito in Canicatti, a seguito di insediamento si è riunito il collegio dei revisori dei conti ambito n. 8, di Agrigento, nominato con D.A. Regione Siciliana n° 1050 del 05 giugno 2020 e n. 1391 del 24 giugno 2020, per esprimere parere sulla regolarità del Conto Consuntivo E.F. 2021.

Il collegio è così costituito:

|            | Nome     | Cognome      | Rappresentanza    | Assenza<br>Presenza |
|------------|----------|--------------|-------------------|---------------------|
| Presidente | Schembri | Domenica     | Regione Siciliana | Presente            |
| Componente | Aurnia   | Michelangelo | MIUR              | Presente            |

Il Presidente, preliminarmente, rileva che per l'esercizio delle sue funzioni sono applicabili le disposizioni regolamentari concernenti le istruzioni amministrativo contabili delle istituzioni scolastiche adottate con Decreto Assessoriale n. 7753 del 28 dicembre 2018.

O.d.g.:

- Conto Consuntivo 2021;
- Verifica di cassa;
- Varie ed eventuali.

Assiste alla seduta il Direttore dei servizi generali ed amministrativi Dott.ssa Maria Sedita.

Si procede come da primo punto all'O.d.g. con l'esame del Conto Consuntivo. E.F. 2021. Prima di passare all'esame dei dati contabili, si rileva che il numero delle classi e degli alunni, come si evince nella relazione illustrativa, per l'anno scolastico 2020/2021 è il seguente:

|                | Classi               |                    | Alunni          |                         |                                  |              |
|----------------|----------------------|--------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------------|--------------|
| Liceo classico | Totale Numero Classi | Di cui tempo pieno | Alunni iscritti | Alunni frequentanti (b) | di cui alunni diversamente abili |              |
|                |                      |                    |                 |                         | Iscritti                         | Frequentanti |
| Prime          | 3                    |                    | 58              | 58                      | 2                                | 2            |
| Seconde        | 3                    |                    | 66              | 66                      | 1                                | 1            |
| Terze          | 3                    |                    | 71              | 71                      | 2                                | 2            |
| Quarte         | 2                    |                    | 42              | 42                      | 0                                | 0            |
| Quinte         | 3                    |                    | 55              | 55                      | 1                                | 1            |
| Totale         | 14                   |                    | 292             | 292                     | 6                                | 6            |

|                   | Classi               |                    | Alunni          |                         |                                  |              |
|-------------------|----------------------|--------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------------|--------------|
| Liceo Scientifico | Totale Numero Classi | Di cui tempo pieno | Alunni iscritti | Alunni frequentanti (b) | di cui alunni diversamente abili |              |
|                   |                      |                    |                 |                         | Iscritti                         | Frequentanti |
| Prime             | 5                    |                    | 115             | 115                     | 0                                | 0            |
| Seconde           | 5                    |                    | 108             | 108                     | 0                                | 0            |
| Terze             | 5                    |                    | 121             | 121                     | 1                                | 1            |
| Quarte            | 4                    |                    | 87              | 87                      | 0                                | 0            |
| Quinte            | 6                    |                    | 137             | 137                     | 0                                | 0            |
| Totale            | 25                   |                    | 568             | 568                     | 1                                | 1            |

|                   | Classi               |                    | Alunni          |                         |                                  |              |
|-------------------|----------------------|--------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------------|--------------|
| Liceo Linguistico | Totale Numero Classi | Di cui tempo pieno | Alunni iscritti | Alunni frequentanti (b) | di cui alunni diversamente abili |              |
|                   |                      |                    |                 |                         | Iscritti                         | Frequentanti |
| Prime             | 3                    |                    | 51              | 51                      | 0                                | 0            |
| Seconde           | 3                    |                    | 76              | 76                      | 1                                | 1            |
| Terze             | 3                    |                    | 59              | 59                      | 0                                | 0            |
| Quarte            | 3                    |                    | 63              | 63                      | 0                                | 0            |
| Quinte            | 2                    |                    | 59              | 59                      | 0                                | 0            |
| Totale            | 14                   |                    | 308             | 308                     | 1                                | 1            |

Il personale docente in forza, organico di fatto, nell'A.S. 2020/21 è così suddiviso:

|                                                              |            |
|--------------------------------------------------------------|------------|
| DOCENTI CON CONTR. A TEMPO INDETERMINATO di cui 4 part-time  | 85         |
| DOCENTI CON CONTR. A TEMPO DETERMINATO con contratto annuale | 4          |
| DOCENTI CON CONTR. A TEMPO DETERMINATO su spezzone orario    | 5          |
| DOCENTI DI SOSTEGNO                                          | 6          |
| DOCENTI DI RELIGIONE                                         | 3          |
| DOCENTI DELL'ORGANICO DEL POTENZIAMENTO                      | 11         |
| <b>TOTALE</b>                                                | <b>114</b> |

Il personale non docente assegnato nell' organico di fatto, nell'A.S. 2020/21 è così suddiviso:

|                                                           |           |
|-----------------------------------------------------------|-----------|
| DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMM.VI                  | 1         |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato full-time  | 17        |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato part-time    | 2         |
| Assistenti amministrativi a tempo indeterminato full-time | 9         |
| Assistenti tecnici a tempo indeterminato full-time        | 1         |
| Assistenti tecnici a tempo determinato full-time          | 1         |
| <b>TOTALE</b>                                             | <b>31</b> |

### **Esame del conto consuntivo E.F. 2021**

Il Conto Consuntivo dell'anno 2021 sottoposto all'esame del collegio dei revisori dei conti è stato predisposto nei termini stabiliti ai sensi del decreto Assessoriale n° 7753 del 28.12.2018 articoli 22 e 23, eccezionalmente prorogati al 15 aprile 2021, ai sensi della nota MI prot. n. 9148 del 04-03-2022, recepita dall'Assessorato all'Istruzione e alla Formazione professionale della Regione Siciliana con la circolare n. 7 del 11/03/2022. Ai sensi della suddetta circolare è stato prorogato al 15 maggio 2022 il termine per il parere di regolarità amministrativo/contabile dei Revisori dei conti.

Al conto consuntivo, oltre al modello conto finanziario mod. H e conto del patrimonio mod. K sono allegati:

la relazione illustrativa al conto consuntivo 2021 del dirigente scolastico e del DSGA;

l'elenco dei residui attivi e passivi mod. L;

la situazione amministrativa definitiva mod. J;

il prospetto delle spese per il personale mod. M;

il riepilogo per tipologia di spesa mod. N;

il rendiconto progetto/attività mod. I ;

l'estratto conto corrente bancario al 31/12/2021;

l'estratto conto corrente postale al 31/12/2021;

l'elenco delle variazioni al programma annuale 2021.

### **Variazioni al programma annuale**

Il Collegio da atto che dalle previsioni iniziali determinate in via previsionale, come si evince nel mod. A del programma annuale approvato dal Consiglio d'Istituto con verbale n. 8 del 05/02/2021, di **€ 467.154,99**, in fase di programmazione definitiva il Conto Consuntivo E.F. 2021 ha subito delle variazioni in aumento.

Pertanto dalle risultanze di amministrazione definitiva al 31/12/2021 risulta un saldo di **€ 817.667,36**.

Le variazioni apportate al programma annuale E.F. 2021, in aumento per complessive **€ 350.512,37**, come risulta dall'elenco riepilogativo delle variazioni effettuate nell'E.F. 2021 all'uopo predisposto, sono state regolarmente deliberate dal Consiglio di Istituto.

### **Situazione finanziaria**

#### **ENTRATE**

Dall'analisi delle varie voci di bilancio relativamente alla prima parte del Conto finanziario è emerso che nel corso dell'esercizio finanziario 2021 sono state accertate entrate per complessive **€ 488.215,51 a fronte di una previsione definitiva di € 817.667,36. Tale**

**differenza è dovuta all'avanzo dell'anno precedente pari ad € 329.451,85.**

L'ultima reversale emessa nell'anno 2021 è la n. 52 del 29/12/2021 dell'importo di € 917,85.

Al riguardo dal modello ministeriale J si rileva che le entrate sono state riscosse per € 372.745,11 in conto competenza e per € 26.676,43 in conto residui.

Il reintegro del fondo di anticipazione al DSGA dell'Istituto per le minute spese è stato effettuato in coincidenza della chiusura dell'esercizio finanziario (reversale n. 49 del 28/12/2021 di € 100,00).

## SPESE

Dall'esame delle uscite è emerso che sono state impegnate spese per complessive **€ 369.918,37 a fronte di una previsione definitiva di € 817.667,36**. Si da atto, altresì, che risultano nella programmazione definitiva in Z01 € 42.917,96 relative a disponibilità finanziarie da programmare che, per effetto della radiazione del residuo attivo accertamento n. 41/2012 di € 1.816,69, vengono rideterminate in € 41.101,27, la cui provenienza è indicata nella relazione del D.S.G.A sull'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2021 allegato al programma annuale 2022 e nello specifico riguarda la radiazione dei residui passivi dell'aggregato di spesa A03 nell'esercizio finanziario 2018.

La spesa impegnata su ogni aggregato/progetto è contenuta nei limiti della previsione definitiva. I mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e regolarmente documentati e quietanzati, rilevando che l'ultimo mandato è il n. 857 del 28/12/2021 di € 100,00 di reintegro delle minute spese anticipate al DSGA.

In ordine alla gestione del fondo economale anticipato al DSGA per le minute spese dell'E.F. 2021, visto il registro e gli atti contabili, si rileva che le spese e i mandati di rimborso sono documentati in ossequio a quanto disposto dall'art. 21 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018.

Si da atto che le risultanze del modello H sono le seguenti:

| <b>Entrate</b>                                               | <i>Programmazione definitiva</i> | <i>Somme accertate</i> | <i>Somme Riscosse</i> | <i>Somme da riscuotere</i> | <i>Differenza</i> |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------|
| 1 Avanzo di amministrazione                                  | 329.451,85                       |                        |                       |                            | 329.451,85        |
| 2 Finanziamenti dell'Unione Europea                          | 99.974,40                        | 99.974,40              |                       | 99.974,40                  |                   |
| 3 Finanziamenti dello Stato                                  | 171.182,85                       | 171.182,85             | 171.182,85            |                            |                   |
| 4 Finanziamenti della Regione                                | 38.695,50                        | 38.695,50              | 38.695,50             |                            |                   |
| 5 Finanziamenti da Enti locali o da altre istituz. Pubbliche | 150.881,20                       | 150.881,20             | 135.881,20            | 15.000,00                  |                   |
| 6 Contributi da privati                                      | 25.398,48                        | 25.398,48              | 24.902,48             | 496,00                     |                   |
| 7 Proventi da gestioni economiche                            |                                  |                        |                       |                            |                   |
| 8 Rimborsi e restituzione somme                              | 687,46                           | 687,46                 | 687,46                |                            |                   |
| 9 Alienazione di beni materiali                              |                                  |                        |                       |                            |                   |
| 10 Alienazione di beni immateriali                           |                                  |                        |                       |                            |                   |
| 11 Sponsor e utilizzo locali                                 |                                  |                        |                       |                            |                   |
| 12 Altre entrate                                             | 1.395,62                         | 1.395,62               | 1.395,62              |                            |                   |
| 13 Mutui                                                     |                                  |                        |                       |                            |                   |
| <b>Totale entrate</b>                                        | <b>817.667,36</b>                | <b>488.215,51</b>      | <b>372.745,11</b>     | <b>115.470,40</b>          | <b>329.451,85</b> |

Disavanzo di competenza

**Totale a pareggio**

**488.215,51**

| <b>Spese</b>                   | <i>Programmazione definitiva</i> | <i>Somme impegnate</i> | <i>Somme Pagate</i> | <i>Somme da pagare</i> | <i>Differenza</i> |
|--------------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|
| A Attività                     | 663.541,68                       | 366.018,33             | 252.115,27          | 113.903,06             | 297.523,35        |
| P Progetti                     | 109.807,82                       | 3.900,04               | 1.100,04            | 2.800,00               | 105.907,78        |
| G Gestioni economiche          |                                  |                        |                     |                        |                   |
| R Fondo di riserva             | 1.399,90                         |                        |                     |                        | 1.399,90          |
| Z Disponibilità da programmare | 42.917,96                        |                        |                     |                        | 42.917,96         |
| <b>Totale spese</b>            | <b>817.667,36</b>                | <b>369.918,37</b>      | <b>253.215,31</b>   | <b>116.703,06</b>      | <b>447.748,99</b> |

**Avanzo di competenza**

**118,297,14**

Dai dati del modello H sopra esposti si evince un **avanzo** di competenza dell'esercizio 2021 di **€ 118.297,14** desumibile dalla differenza tra accertamenti ed impegni.

### *Rilevazione percentuale d'utilizzo finanziario per ciascun aggregato/progetto*

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il piano dell'offerta formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento, seppure, come riportato nella Relazione illustrativa, non si sono potute realizzate interamente, a causa dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, le attività e i progetti previsti nei Piano Triennale dell'Offerta Formativa per gli anni scolastici 2020/21 (gennaio/agosto) e 2021/2022 (settembre/dicembre).

Per quanto riguarda le risultanze globali della gestione di competenza, il Conto Consuntivo presenta la seguente situazione contabile sulla quale i revisori rilevano il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun aggregato/progetto, considerando il rapporto tra la somma pagata e la somma impegnata per ogni singolo aggregato/progetto.

|     | <b>SPESE</b>                                     | <b>Programm. Definitiva</b> | <b>Somma Impegnata</b> | <b>Somma Pagata</b> | <b>Somma da pagare</b> | <b>% Imp.to</b> |
|-----|--------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------|
| A01 | Funzionamento generale e decoro della scuola     | 290.364,29                  | 187.044,34             | 116.927,66          | 70.116,68              | 62,51%          |
| A02 | Funzionamento amministrativo                     | 84.754,36                   | 14.749,72              | 13.435,99           | 1.313,73               | 91,09%          |
| A03 | Didattica                                        | 214.788,72                  | 116.358,92             | 82.733,43           | 33.625,49              | 71,10%          |
| A04 | Alternanza Scuola-Lavoro                         | 20.921,86                   | 14.344,22              | 13.246,22           | 1.098,00               | 92,35%          |
| A05 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero  | 48.150,76                   | 33.473,56              | 25.724,40           | 7.749,16               | 76,85%          |
| A06 | Attività di orientamento                         | 4.561,69                    | 47,57                  | 47,57               | 0,00                   | 100,00%         |
| P01 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e prof" | 1.002,04                    | 2,04                   | 2,04                | 0,00                   | 100,00%         |
| P02 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"        | 99.974,40                   | 0,00                   |                     | 0,00                   |                 |
| P03 | Progetti per "Certificazioni e corsi prof.li"    |                             |                        |                     | 0,00                   |                 |
| P04 | Progetti per "Formazione/aggiornamento"          | 6.018,82                    | 3.768,00               | 968,00              | 2.800,00               | 25,69%          |
| P05 | Progetti per "Gare e concorsi"                   | 2.812,56                    | 130,00                 | 130,00              | 0,00                   | 100,00%         |
| G   | GESTIONI ECONOMICHE                              |                             |                        |                     | 0,00                   |                 |
| R98 | Fondo di riserva                                 | 1.399,90                    |                        |                     | 0,00                   |                 |
| Z01 | Disponibilità da programmare                     | 42.917,96                   |                        |                     | 0,00                   |                 |
|     |                                                  | <b>817.667,36</b>           | <b>369.918,37</b>      | <b>253.215,31</b>   | <b>116.703,06</b>      | <b>68,45%</b>   |

### SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale dell'Istituzione scolastica come da modello ministeriale K redatto dall'Istituto risulta la seguente:

| <b>Attivo</b>                      | <b>Situazione al<br/>01/01/2021</b> | <b>Variazioni</b> | <b>Situazione al<br/>31/12/2021</b> |
|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| Immobilizzazioni immateriali       |                                     |                   |                                     |
| Immobilizzazioni materiali         | 136.811,50                          | 25.537,00         | 162.348,50                          |
| Immobilizzazioni finanziarie       |                                     |                   |                                     |
| Altri beni                         | 11.664,50                           | -861,03           | 10.803,47                           |
| <b>Totale immobilizzazioni (A)</b> | <b>148.476,00</b>                   | <b>24.675,97</b>  | <b>173.151,97</b>                   |
| Rimanenze                          |                                     |                   |                                     |
| Credit (verso altri)               | 44.110,66                           | 82.403,53         | 126.514,19                          |
| Credit verso lo stato              |                                     |                   |                                     |
| Disponibilità liquide              | 359.053,26                          | 113.985,75        | 473.039,01                          |
| <b>Totale disponibilità (B)</b>    | <b>403.163,92</b>                   | <b>196.389,28</b> | <b>599.553,20</b>                   |
| <b>Deficit patrimoniale (C)</b>    |                                     |                   |                                     |
| <b>Totale dell'attivo</b>          | <b>551.639,92</b>                   | <b>221.065,25</b> | <b>772.705,17</b>                   |
| <b>Passivo</b>                     |                                     |                   |                                     |
| Debiti a lungo termine v/so banche |                                     |                   |                                     |
| Residui passivi verso lo Stato     |                                     |                   |                                     |
| Residui passivi verso altri        | 73.712,07                           | 82.555,58         | 156.267,65                          |
| <b>Totale debiti (A)</b>           | <b>73.712,07</b>                    | <b>82.555,58</b>  | <b>156.267,65</b>                   |
| <b>CONSISTENZA PATRIMONIALE</b>    | <b>477.927,85</b>                   | <b>138.509,67</b> | <b>616.437,52</b>                   |
| <b>Totale del passivo</b>          | <b>551.639,92</b>                   | <b>221.065,25</b> | <b>772.705,17</b>                   |

Dal Modello K risulta che la consistenza patrimoniale finale dei beni soggetti ad inventario è di € **173.151,97** concordante con le risultanze dei Registri dell'inventario sottoposti a procedura di rivalutazione con la procedura informatizzata del SIDI inventario.

I revisori constatano la regolare tenuta dei registri dell'inventario, i quali sono stati tenuti in modalità informatizzata.

Il saldo dei registri inventari coincide con le risultanze indicate nel modello K.

### **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

La situazione amministrativa al 31/12/2021 come da modello ministeriale J è la seguente.

| <b>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA</b>                          |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>FONDO DI CASSA</b>                                     |                   |                   |
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                  |                   | <b>359.053,26</b> |
| Ammontare somme riscosse:                                 |                   |                   |
| a) in conto competenza                                    | 372.745,11        |                   |
| b) in conto residui attivi                                | 26.676,43         |                   |
| <b>Totale</b>                                             | <b>399.421,54</b> | <b>758.474,80</b> |
| Ammontare dei pagamenti eseguiti:                         |                   |                   |
| a) in conto competenza                                    | 253.215,31        |                   |
| b) in conto residui                                       | 32.220,48         |                   |
| <b>Totale</b>                                             | <b>285.435,79</b> |                   |
| <b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>                    |                   | <b>473.039,01</b> |
| <b>AVANZO (O DISAVANZO) COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO</b> |                   |                   |
| Residui attivi                                            | 126.514,19        |                   |
| Residui passivi                                           | 156.267,65        |                   |
| <b>Differenza</b>                                         |                   | <b>-29.753,46</b> |
| <b>Avanzo di amministrazione a fine esercizio</b>         |                   | <b>443.285,55</b> |

L'avanzo di amministrazione pari a € 443.285,55 è così suddiviso, € 7.606,51 avanzo senza vincolo di destinazione ed € 435.679,04 per avanzo con vincolo di destinazione. Il collegio invita l'Istituto a rivalutare l'imputazione della dotazione ordinaria regionale,

relativa al funzionamento amministrativo e didattico, quale avanzo non vincolato.

Il fondo di cassa evidenziato nella situazione amministrativa di **€ 473.039,01** concorda con la disponibilità di cassa comunicata con estratto conto al 31/12/2021 dall'Istituto Cassiere Banca di Credito Valtellinese agenzia di Canicattì, conto corrente n. 000006703099 e con la disponibilità dell'estratto conto della Banca d'Italia.

E' esistente anche il **registro di c/c postale n° 252924** (tenuto con software Argo) che riporta un saldo positivo al 31/12/2021 pari ad **€ 496,00**, somma da incassare sul ccb, come da accertamenti n. 45, 46 e 48 del 28/12/2021.

## DESCRIZIONE DEI RESIDUI

La situazione riepilogativa dei residui riportata nel mod. L è la seguente:

### RESIDUI ATTIVI

| Gestione       | Esercizi preced. | Riscossi/radiati es. prec | Residuo Esercizio prec. | Residui 2021 | Totale residui attivi |
|----------------|------------------|---------------------------|-------------------------|--------------|-----------------------|
| Residui Attivi | € 44.110,66      | € 33.066,87               | € 11.043,79             | € 115.470,40 | € 126.514,19          |

### RESIDUI PASSIVI

| Gestione        | Esercizi preced. | Pagati/radiati es.prec. | Residuo esec. Prec. | Residui 2021 | Totale residui passivi |
|-----------------|------------------|-------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| Residui passivi | € 73.712,07      | € 34.147,48             | € 39.564,59         | € 116.703,06 | € 156.267,65           |

Il collegio rileva che nel totale dei **residui passivi** dell'esercizio precedente è ancora compreso l'importo dovuto all'INPS pari a **€ 36.785,71** relativo agli impegni 1682-1683 e 1684 dell'anno 2010 per contributi previdenziali su compensi erogati nell'anno 2010, per i quali il Collegio invita la Dirigenza ad attivarsi per la definizione della perdurante questione riferita, relativa alla necessità di definizione di quanto dovuto all'INPS.

Inoltre, il Collegio prende atto che l'Istituto ha accantonato prudenzialmente delle somme quale avanzo vincolato nella voce Z01 - Disponibilità finanziaria da programmare - come da prospetto dell'avanzo di amministrazione dell'E.F. 2021 predisposto dal DSGA.

In merito ai **residui attivi** relativi agli anni 2012 (accertamento 41-2012) e 2015 (accertamento 47-2015) si rileva che l'Istituto ha proceduto nel corso dell'E.F. 2021 alla radiazione degli stessi come previsto dalla normativa.

Si rileva che per i residui attivi dell'anno 2014 l'Istituto attende l'esito della procedura concorsuale relativa al debito dell'Associazione ANFE.

## Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Si rileva che la percentuale complessiva delle somme impegnate rispetto alla programmazione definitiva, al netto della disponibilità finanziaria da programmare, è pari a 47,75%, così come si evince dal modello N riepilogativo delle spese per tipologia.

| Tipo | Descrizione                                   | Programmazione Definitiva | Somme Impegnate | % di utilizzo |
|------|-----------------------------------------------|---------------------------|-----------------|---------------|
| 01   | SPESE DI PERSONALE                            | 193.170,32                | 40.813,42       | 21,13%        |
| 02   | ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO                   | 84.157,65                 | 19.090,29       | 22,68%        |
| 03   | ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI | 251.020,52                | 139.835,63      | 55,71%        |
| 04   | ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO               | 194.150,57                | 131.269,37      | 67,61%        |
| 05   | ALTRE SPESE                                   | 19.990,20                 | 8.457,05        | 42,31%        |

|                        |                                     |                   |                   |         |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| <b>06</b>              | IMPOSTE E TASSE                     | 507,22            | 103,20            | 20,35%  |
| <b>07</b>              | ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO | 10,00             | 6,39              | 63,90%  |
| <b>08</b>              | ONERI FINANZIARI                    | 0,00              | 0,00              |         |
| <b>09</b>              | RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE         | 30.343,02         | 30.343,02         | 100,00% |
| <b>100</b>             | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE        | 0,00              | 0,00              |         |
| <b>98</b>              | FONDO DI RISERVA                    | 1.399,90          | 0,00              | 0,00%   |
| <b>Totale generale</b> |                                     | <b>774.749,40</b> | <b>369.918,37</b> |         |

## GESTIONI FUORI BILANCIO

I Revisori prendono atto altresì della dichiarazione contenuta nella relazione al conto consuntivo, sottoscritta dal DSGA Dott.ssa Maria Sedita e dal Dirigente Scolastico Dott.ssa Rossana Virciglio, attestante che nel corso dello stesso esercizio finanziario 2021 non vi sono state gestioni fuori bilancio.

## Parere di regolarità finanziaria su Conto Consuntivo E.F. 2021

Il Collegio dei revisori dei conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e verificata la corrispondenza formale dei dati indicati, esprime **parere favorevole all'approvazione del Conto consuntivo esercizio finanziario 2021 dell'IISS "Ugo Foscolo" di Canicatti.**

Per il secondo punto o.d.g. "verifica di cassa" alla data odierna si è proceduto quindi all'esame della situazione di cassa.

Dal giornale di cassa tenuto con il sistema informatizzato emerge la seguente situazione alla data del 12.05.2022.

|                                  |    |            |                   |
|----------------------------------|----|------------|-------------------|
| Fondo cassa al 01.01.2022        |    | €.         | 473.039,01        |
| Riscossioni eseguite in c/comp.  | €. | 107.681,75 |                   |
| Riscossioni eseguite in c/resid. | €. | 37.503,32  |                   |
| <b>TOTALE</b>                    |    | €.         | <b>145.185,07</b> |
| Pagamenti eseguiti in c/compet.  | €. | 83.308,50  |                   |
| Pagamenti eseguiti in c/resid.   | €. | 81.650,39  |                   |
| <b>TOTALE</b>                    |    | €.         | <b>164.958,89</b> |
| Fondo cassa al 12.05.2022        |    | €.         | 453.265,19        |

Il predetto saldo attivo contabile di **€. 453.265,19** non concorda con la disponibilità di cassa di **€ 452.345,83** comunicata con estratto conto telematico dell'Istituto Cassiere Credit Agricole Agenzia di Canicatti (AG) – Conto IBAN IT84S0623082880000015103764 al 12/05/2022 prot. n° 5010 del 12/05/2022, in quanto è stato registrato un provvisorio di uscita di € 919,36 da regolarizzare con mandati, relativo alla lavorazione di un modello F24EP con valuta 11-05-2022 per spese di personale.

## CONTO CORRENTE POSTALE

Si passa all'esame del c/c postale n° 252924 tramite il registro del conto corrente postale, tenuto in modalità elettronica che presenta un saldo contabile attivo, alla data odierna, pari a **€ 26.526,09** concordante con l'estratto conto telematico delle poste italiane del 12/05/2022 prot. n° 5011 del 12/05/2022 che riporta il medesimo saldo.

## **FONDO PER LE MINUTE SPESE**

Per il fondo anticipazione per le minute spese il Consiglio d'Istituto ha messo a disposizione del Direttore dei servizi amministrativi la somma di €. 1.000,00.

Dalla verifica alla data odierna dei movimenti di cui all'apposito registro è emersa la seguente situazione: il fondo non è stato prelevato e non sono state effettuate spese.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 16:30

Letto, confermato e sottoscritto.

**IL COMPONENTE  
IN RAPPRESENTANZA  
DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE  
(Dott. Michelangelo Aurnia)**

**IL PRESIDENTE  
IN RAPPRESENTANZA  
DELLA REGIONE SICILIANA  
(Dott.ssa Domenica Schembri)**