

Unione Europea
P.O.N. – “Competenze per lo sviluppo” (FSE)
P.O.N. – Ambiente per l'apprendimento (FESR)
D.G. Occupazione, Affari Sociali e pari Opportunità
D.G. Politiche Regionali



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
D.G. per gli Affari Internazionali – Ufficio IV
Programmazione e gestione dei fondi strutturali europei
e nazionali per lo sviluppo e la coesione sociale

*Scuola ad Indirizzo
MUSICALE*



I.C. “Federico de Roberto”

Piazzale Tienanmen, 5
95019 – Zafferana Etnea (CT)
Tel./Fax 095/7082022 - 7093023
CTIC860001 – C.F. 81004090874
e-mail - ctic860001@istruzione.it



VERBALE N. 3/2022

L'anno duemilaventidue, il giorno undici, del mese di maggio, alle ore 11,45, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito n. 38 della Provincia di Catania. La riunione si svolge presso l'ufficio del Direttore S.G.A. posto nell'edificio della scuola facente parte del sopra citato Istituto, sito in Piazzale Tienanmen, 5, alla presenza del Dirigente Scolastico, Dott. Salvatore Musumeci e del Direttore SGA, Carmela Sciacca.

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Santo Maurizio	Zimbone	Assessorato Regionale per i Beni Culturali, Ambientali e per la Pubblica Istruzione	Presente
Rosita	D'Orsi	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

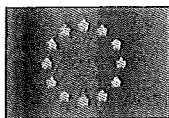
Si procede con il seguente ordine del giorno:

- 1) **Esame Conto Consuntivo e.f. 2021;**
- 2) **Verifica di cassa.**

Per il primo punto posto all'ordine del giorno il Collegio prende in esame il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2021 predisposto dal direttore con prot. n. 2065 del 03/03/2022. Il Conto Consuntivo è stato prorogato di giorni 30, termini di cui all'art. 23 commi 1,2,3,4 e 5 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018 dell'Assessore all'Istruzione e alla Formazione Professionale, di concerto con l'Assessore all'Economia, per il perdurare dell'emergenza sanitaria in corso e del connesso aumento dei carichi di lavoro delle segreterie scolastiche, giusta circolare n. 7 dell'11 marzo 2022. La documentazione si compendia di una dettagliata relazione nella quale viene illustrato l'andamento della gestione e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il conto consuntivo, composto dal conto finanziario (Mod. H) e dal conto del patrimonio (Mod. K), è corredato dai seguenti allegati:

- la situazione amministrativa definitiva con indicazione del conto di cassa, dell'avanzo di amministrazione complessivo e dell'avanzo per la gestione di competenza (Mod. J);
- il rendiconto dei singoli progetti (Mod. I);
- elenco dei residui attivi e passivi (Mod. L);
- il prospetto delle spese per il personale (Mod. M);
- il riepilogo per tipologia di spesa (Mod. N);



Unione Europea
P.O.N. - "Competenze per lo sviluppo" (FSE)
P.O.N. - Ambiente per l'apprendimento (FESR)
D.G. Occupazione, Affari Sociali e pari Opportunità
D.G. Politiche Regionali



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
D.G. per gli Affari Internazionali - Ufficio IV
Programmazione e gestione dei fondi strutturali europei
e nazionali per lo sviluppo e la coesione sociale

*Scuola ad Indirizzo
MUSICALE*



I.C. "Federico de Roberto"

Piazzale Tienanmen, 5
95019 - Zafferana Etnea (CT)
Tel./Fax 095/7082022 - 7093023
CTIC860001 - C.F. 81004090874
e-mail - ctic860001@istruzione.it

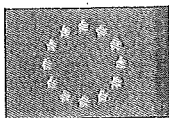


Il Conto Consuntivo risulta corredato dalla dichiarazione del Dirigente Scolastico e del Direttore S.G.A. di assenza di gestione fondi al di fuori del bilancio.

ANALISI CONTO FINANZIARIO

2

ENTRATE	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere	Differenza + -	% Somme riscosse sul totale accertato (283.666,57)
Avanzo amministrazione	126.227,80				126.227,80	
Finanziamenti U.E.	170.487,34	170.487,34	29.997,98	140.489,36		60,10%
Finanziamenti Stato	78.350,27	78.350,27	69.770,76	8.579,51		27,62%
Finanz.ti Regione	22.926,48	22.926,48	22.926,48			8,08%
Finanz.ti da Enti Locali o da Altre Ist.	5.550,00	5.550,00	250,00	5.300,00		1,96%
Contributi da privati	5.302,94	5.302,94	5.302,94			1,87%
Altre entrate	1.049,54	1.049,54	1.049,54			0,37%
Totale entrate	409.894,37	283.666,57	129.297,70	154.368,87	126.227,80	
Totale generale	409.894,37	283.666,57	129.297,70	154.368,87	126.227,80	
SPESE	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	Differenza + -	% Somme pagate sul totale impegnato (84.820,42)
Attività	267.955,48	55.980,16	47.725,76	8.254,40	211.975,32	66,00%
Progetti	134.784,66	28.840,26	26.160,64	2.679,62	105.944,40	34,00%
Fondo di riserva	670,00				670,00	
Disponibilità da programmare	6.484,23				6.484,23	
Totale spese	409.894,37	84.820,42	73.886,40	10.934,02	325.073,95	
Totale generale	409.894,37	84.820,42	73.886,40	10.934,02	325.073,95	

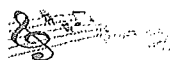


Unione Europea
P.O.N. - "Competenze per lo sviluppo" (FSE)
P.O.N. - Ambiente per l'apprendimento (FESR)
D.G. Occupazione, Affari Sociali e pari Opportunità
D.G. Politiche Regionali



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
D.G. per gli Affari Internazionali - Ufficio IV
Programmazione e gestione dei fondi strutturali europei
e nazionali per lo sviluppo e la coesione sociale

*Scuola ad Indirizzo
MUSICALE*



I.C. "Federico de Roberto"

Piazzale Tienanmen, 5
95019 - Zafferana Etnea (CT)
Tel./Fax 095/7082022 - 7093023
CTIC860001 - C.F. 81004090874
e-mail - ctic860001@istruzione.it



RISULTANZE DATI CONTABILI CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021			73.170,11
SOMME RISCOSE	Competenza	129.297,70	
	Residui	14.972,31	
	Totale (1)	144.270,01	
	Competenza	73.886,40	
SOMME PAGATE	Residui	19.260,09	
	Totale (2)	93.146,49	
	Differenza (1 - 2)		51.123,52
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			124.293,63

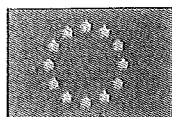
Le riscossioni sono state effettuate con n. 36 reversali di incasso, mentre i pagamenti hanno riguardato n. 247 mandati di pagamento.

RISULTATO GESTIONE DI COMPETENZA

DESCRIZIONE	TOTALE
Somme riscosse (+)	129.297,70
Somme rimaste da riscuotere (+)	154.368,87
<i>Totale entrate effettive accertate nell'esercizio [A]</i>	283.666,57
Somme pagate (+)	73.886,40
Somme rimaste da pagare (+)	10.934,02
<i>Totale spese effettive impegnate nell'esercizio [B]</i>	84.820,42
Avanzo dell'esercizio (A) - (B)	198.846,15

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a Euro 325.073,95 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI	Esercizio Corrente	154.368,87	
	Esercizi Precedenti	58.117,54	
	Totale (1)	212.486,41	
PASSIVI	Esercizio Corrente	10.934,02	
	Esercizi Precedenti	772,07	
	Totale (2)	11.706,09	
DIFFERENZA (1 - 2)			200.780,32
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			124.293,63
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021			325.073,95



Unione Europea
P.O.N. – “Competenze per lo sviluppo” (FSE)
P.O.N. – Ambiente per l'apprendimento (FESR)
D.G. Occupazione, Affari Sociali e pari Opportunità
D.G. Politiche Regionali



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
D.G. per gli Affari Internazionali – Ufficio IV
Programmazione e gestione dei fondi strutturali europei
e nazionali per lo sviluppo e la coesione sociale

Scuola ad Indirizzo

MUSICALE



I.C. “Federico de Roberto”

Piazzale Tienanmen, 5
95019 – Zafferana Etnea (CT)
Tel./Fax 095/7082022 - 7093023
CTIC860001 – C.F. 81004090874
e-mail - ctic860001@istruzione.it



Dal mod. L, a fine esercizio, relativamente all'anno corrente, risultano i seguenti residui:

• da riscuotere, per complessivi euro 154.368,87 come si evince dal precitato modello J e dal modello N, dettagliatamente in: euro 140.489,36 Finanziamenti dall'Unione Europea di cui euro 41.933,64 Fondi Sociali Europei (FSE) ed euro 98.555,72 Fondi Europei di Sviluppo Regionale (FESR); euro 8.579,51 Finanziamenti dello Stato (Altri finanziamenti vincolati dello Stato); euro 5.300,00 Finanziamenti da Enti Locali di cui: euro 5.000,00 Comune di Zafferana Etnea ed euro 300,00 Comune di Milo ;

• da pagare, per complessivi euro 10.934,02 come si evince dal precitato modello J e dal modello N, dettagliatamente in: euro 80,90 (Beni di consumo); euro 5.590,00 (Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi); euro 4.148,00 (Beni d'investimento); euro 30,02 (Altre spese); ed euro 1.085,10 (Rimborsi e poste correttive)

CONTO PATRIMONIALE

La consistenza dei beni patrimoniali è costituita da beni mobili, crediti e disponibilità liquide indicati nel **Mod. K – Conto Patrimonio**, concorda con le risultanze dei registri inventariali al **31/12/2021**, dopo aver proceduto all'ammortamento annuale relativo all'anno 2021, come da C.M. 8910 del 1 dicembre 2011 e dalla C.M. 2233 del 2 aprile 2012, entrambe recepite dalla Regione Sicilia con C.A. n. 17 del 6 ottobre 2014 ed in sintesi si riportano le seguenti risultanze:

ATTIVO

▪ Materiali	€ 77.363,48
▪ Residui Attivi (Crediti)	€ 212.486,41
▪ Disponibilità liquide	<u>€ 124.293,63</u>
TOTALE ATTIVO	<u>€ 414.143,52</u>

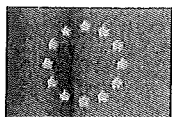
2
H

PASSIVO

▪ Residui Passivi (Debiti)	€ 11.706,09
▪ Consistenza Patrimoniale	<u>€ 402.437,43</u>
TOTALE PASSIVO	<u>€ 414.143,52</u>

Nel dettaglio si riscontra la seguente ripartizione:

- Beni mobili	€ 74.941,85
- Libri e pubblicazioni	<u>€ 2.421,63</u>
Totale	<u>€ 77.363,48</u>

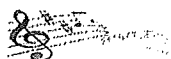


Unione Europea
P.O.N. – “Competenze per lo sviluppo” (FSE)
P.O.N. – Ambiente per l'apprendimento (FESR)
D.G. Occupazione, Affari Sociali e pari Opportunità
D.G. Politiche Regionali



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
D.G. per gli Affari Internazionali – Ufficio IV
Programmazione e gestione dei fondi strutturali europei
e nazionali per lo sviluppo e la coesione sociale

*Scuola ad Indirizzo
MUSICALE*



I.C. “Federico de Roberto”

Piazzale Tienanmen, 5

95019 – Zafferana Etnea (CT)

Tel./Fax 095/7082022 - 7093023

CTIC860001 – C.F. 81004090874

e-mail - ctic860001@istruzione.it



CONCLUSIONI

La scuola è dotata del documento triennale di programmazione (ptof). Lo stesso documento è stato adottato per il triennio 2019/20, 2020/21, 2021/22 dal Consiglio d'Istituto con delibera n.14 del 28/10/2019. Successivamente sullo stesso documento sono stati effettuati degli adeguamenti ed integrazioni per il corrente anno scolastico adottati dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 64 del 18/11/2021.

Prende atto dell'estratto conto dell'Istituto Cassiere al 31/12/2021 che concorda con il Mod J ed il giornale di cassa pari ad € 124.293,63.

I Revisori dall'analisi del rendiconto annuale 2021, durante il corso della verifica, hanno preso atto che la tenuta della contabilità è stata conforme alle norme vigenti in materia.

Vista la dichiarazione a firma del Dirigente Scolastico e del Direttore Amministrativo, attestante l'inesistenza di debiti fuori bilancio.

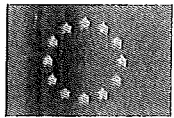
Il Collegio dei Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati, **esprime parere favorevole sul Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2021** predisposto dal DSGA e proposto dal Dirigente che trova corrispondenza con i risultati esposti nelle scritture contabili.

VERIFICA DI CASSA

Passando al secondo punto posto all'ordine del giorno il Collegio procede alla verifica di cassa alla data del 11/05/2022

Dal giornale di cassa è emersa la seguente situazione contabile:

MOVIMENTI	GIORNALE DI CASSA
Fondo di cassa inizio esercizio	124.293,63
Reversali emesse n. 8	25.787,58
Reversali riscosse	25.787,58
Reversali da regolarizzare	/
Totali movimenti entrate	25.787,58
Mandati emessi n. 42	34.745,22
Mandati pagati	34.745,22
Mandati da regolarizzare	441,13
Totali movimenti uscite	35.186,35
Fondo di cassa alla data del 11/05/2022	114.894,86



Unione Europea
P.O.N. - "Competenze per lo sviluppo" (FSE)
P.O.N. - Ambiente per l'apprendimento (FESR)
D.G. Occupazione, Affari Sociali e pari Opportunità
D.G. Politiche Regionali



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
D.G. per gli Affari Internazionali - Ufficio IV
Programmazione e gestione dei fondi strutturali europei
e nazionali per lo sviluppo e la coesione sociale

*Scuola ad Indirizzo
MUSICALE*



I.C. "Federico de Roberto"

Piazzale Tienanmen, 5
95019 - Zafferana Etnea (CT)
Tel./Fax 095/7082022 - 7093023
CTIC860001 - C.F. 81004090874
e-mail - ctic860001@istruzione.it



Il fondo di cassa dell'Istituzione Scolastica pari ad € 115.335,99 non coincide con il saldo definitivo dell'istituto cassiere e con il giornale di cassa. La differenza pari ad € 441,13 si riferisce a dei sospesi da regolarizzare relativi al versamento tributi F24EP (addebito automatico).

Tutte le reversali riscosse ed i mandati pagati sono conservati agli atti dell'Istituzione Scolastica rispettivamente distinti per aggregati di entrata e di spesa.

Al fine di accertarne la reale consistenza il Collegio ha effettuato i relativi riscontri sulle scritture contabili tenute dall'Istituzione Scolastica ed ha verificato la concordanza con gli stessi, per cui il saldo effettivo e reale è di € 114.894,86

Controllo reversali di incasso e mandati di pagamento

Successivamente sono stati controllati, sulla base di tecniche motivate di campionamento, i seguenti documenti contabili:

Reversali di incasso

- Reversale n. 1 del 22/02/2022 di € 290,00 (Finanziamento per spese di funzionamento amministrativo-didattico periodo gennaio/agosto 2022 alunni diversamente abili);
- Reversale n. 6 del 21/04/2022 di € 1.437,48 (Finanziamento per attivazione servizio supporto psicologico).

2
PK

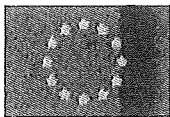
Mandati di pagamento

- Mandato n. 36 del 12/04/2022 di € 130,00 (Pagamento fattura n. 554 del 31/03/2022);
- Mandato n. 39 del 03/05/2022 di € 7.964,00 (Pagamento fattura n. 3688/FVIAC del 12/04/2022)

Le reversali e i mandati sopra indicati risultano essere stati emesse sulla base di accertamenti e di impegni regolarmente perfezionati e tutti risultano essere stati trasmessi all'Istituto di Credito tramite il sistema OIL.

Verifica procedura di contabilizzazione

Per quanto riguarda le procedure di contabilizzazione delle entrate e delle spese si è potuto accertare, per quelle prese a base per il campionamento, che le stesse sono conformi alle disposizioni dettate da normative vigenti, infatti sono sempre stati osservati i principi dell'accertamento, ordinazione, impegno e liquidazione.



Unione Europea
P.O.N. - "Competenze per lo sviluppo" (FSE)
P.O.N. - Ambiente per l'apprendimento (FESR)
D.G. Occupazione, Affari Sociali e pari Opportunità
D.G. Politiche Regionali



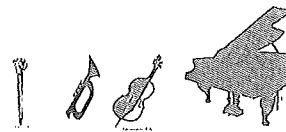
Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
D.G. per gli Affari Internazionali - Ufficio IV
Programmazione e gestione dei fondi strutturali europei
e nazionali per lo sviluppo e la coesione sociale

*Scuola ad Indirizzo
MUSICALE*



I.C. "Federico de Roberto"

Piazzale Tienanmen, 5
95019 - Zafferana Etnea (CT)
Tel./Fax 095/7082022 - 7093023
CTIC860001 - C.F. 81004090874
e-mail - ctic860001@istruzione.it



Fondo Anticipazione per le Minute Spese al Direttore S.G.A.

Nel Programma Annuale esercizio finanziario 2022 è stata prevista la somma di € 1.000,00 relativamente al fondo anticipazione minute spese. Ad oggi risultano spesi € 460,45 portando ad un saldo di € 539,55.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13,00, viene letto, confermato e sottoscritto nella stessa data e successivamente inserito nell'apposito registro dei verbali.

Santo Maurizio Zimbone (Presidente)

Rosita D'Orsi (Componente)