

ANALISI CONTO CONSUNTIVO 2019

VERBALE N. 03/2020

Presso l'istituto I.P.S.S.E.O.A. "Karol Wojtyla" di Catania, l'anno 2020 il giorno 14, del mese di Maggio, alle ore 08,30 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti.

La riunione si svolge presso la nuova sede amministrativa ubicata in Via G. B. De La Salle, 12 Catania.

Il Collegio è composto da:

<i>Nome</i>	<i>Cognome</i>	<i>Rappresentanza</i>	<i>Assenza/Presenza</i>
<i>Dott. Daniele</i>	<i>Virgillito</i>	<i>Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale Presidente</i>	<i>Presente</i>
<i>Dott. Massimo</i>	<i>Lacava</i>	<i>MIUR</i>	<i>Presente</i>

- **Vista** la Circolare n. 6 dell'Assessorato Istruzione e Formazione della Regione Sicilia;
- **Tenuto conto** della nota 27854 del 03/04/2020, relativa al differimento dei termini causa Covid-19;

I revisori si riuniscono per:

1. Esame del conto consuntivo 2019 ai sensi dell'art. 1, comma 3 del D.A. n. 7753 del 31/12/2018;

Preliminarmente si evidenzia, che per puro errore materiale, la numerazione dei verbali 5 e 6 corrisponde rispettivamente ai numeri 1 e 2 come corretto, in data odierna, negli originali.

In relazione al primo punto, il Conto Consuntivo è stato predisposto seguendo le istruzioni, della circolare vigente, impartite dall'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana.

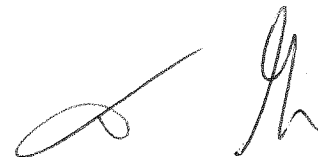
Il Programma annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 13/03/2019 e l'ultimo Conto Consuntivo approvato è quello relativo all'anno 2018.

Il Conto consuntivo, predisposto in ottemperanza agli artt. 22 e 23 del D.A. 7753 del 31/12/2018, si compone del conto finanziario Modello H e del Conto del patrimonio Modello K e allo stesso sono allegati:

- Modello L - Elenco dei residui attivi e passivi
- Modello J - Situazione amministrativa definitiva
- Modello M - Prospetto delle spese per il personale
- Modello N - Riepilogo per tipologia di spese
- Modelli I - Rendiconti dei singoli progetti attività

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, il Collegio ha proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni. Il conto consuntivo 2019 presenta le seguenti risultanze:



1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	1.733.127,97	0,00	
Finanziamenti dall'Unione Europea	172.040,00	172.040,00	1,00
Finanziamenti dello Stato	430.357,72	430.357,72	1,00
Finanziamenti della Regione	206.528,92	206.528,92	1,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	146.565,42	146.565,42	1,00
Contributi da privati	127.840,53	127.840,53	1,00
Proventi da gestione economica	0,00	0,00	0,00
Proventi da gestione economica	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e restituzione di somme	0,00	0,00	0,00
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00
Sponsor e utilizzo locali	5.200,00	5.200,00	1,00
Altre entrate	1.434,14	1.434,14	1,00
Mutui	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	2.823.094,70	1.089.966,73	0,39
Disavanzo di competenza		368.905,59	
Totale a pareggio		1.458.872,32	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attivita'	2.060.133,80	1.203.280,04	0,58
Progetti	521.856,11	255.592,28	0,49
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	8.866,52	0,00	0,00
Totale Spese	2.590.856,43	1.458.872,32	0,56
Disponibilita' da programmare			
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a Pareggio		1.458.872,32	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza, sufficientemente motivato nella relazione a consuntivo e nella relazione del DSGA sullo stato d'attuazione del Programma Annuale al 31/12/2019, pari a Euro – 368.905,59.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme accertate risultano pari al 39% di quelle programmate mentre quelle impegnate risultano pari al 56%.

Il Collegio ha preso visione della dichiarazione resa dal D.S. e dal D.S.G.A. dalla quale si evince che non vi sono gestioni fuori bilancio

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a €. 2.156.417,23. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	354.486,33	124.323,92	478.810,25
Totale Disponibilità	2.297.106,47	-512.218,50	1.784.887,97
Totale dell'attivo	2.651.592,80	-387.894,58	2.263.698,22
Deficit Patrimoniale	0,00		
Totale a pareggio	2.771.008,72	-387.894,58	2.263.698,22
PASSIVO			
Totale debiti	190.330,27	-83.049,28	107.280,99
Consistenza Patrimoniale	2.461.262,53	-30.484,53	2.156.417,23
Totale a pareggio	2.651.592,80	-387.894,58	2.263.698,22

Relativamente alle risultanze contabili sopradette possono essere facilmente riscontrabili dal quadro di raccordo e riepilogo per sottocategorie al 31/12/2019, depositati agli atti della scuola ed allegati al presente verbale.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			1.370.973,58	
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	324.465,26	839.750,61	1.164.215,87	
Pagamenti	183.911,25	1.352.157,33	1.536.068,58	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			999.120,87	
Residui Attivi	137.744,52	250.216,12	387.960,64	
Residui passivi	566,00	106.714,99	107.280,99	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019			1.279.800,52	

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2019	Riscossi	Variaz. in diminuzione	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Totale Residui
Residui Attivi	552.484,56	324.465,26	-90.274,88	137.744,52	250.216,12	387.960,64

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Variaz. in diminuzione	Da pagare	Residui esercizio 2019	Totale Residui
Residui Passivi	190.330,27	183.911,25	-5.853,02	566,00	106.714,99	107.280,99

Sono stati radiati residui attivi per €. -90.274,88 ed €. -5.853,02 residui passivi, come risulta dai decreti di radiazione deliberati dal Consiglio d'Istituto verbale n. 1 del 09/09/2019 e verbale n. 7 del 03/03/2020.

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento. Sono state regolarmente trasmesse le dichiarazioni telematiche all'Agenzia delle Entrate per la C.U. 2020. Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12/2019 con reverse n. 202 del 14/12/2019.

Conclusioni

Il Collegio dei revisori dei conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati, esprime **parere favorevole** all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2019.

Il presente verbale, verrà trasmesso a mezzo pec come il secondo comma dell'art. 53 del suddetto D.A. 7753 del 31/12/2018 all'indirizzo: dipartimento.istruzione.formazione@certmail.regione.sicilia.it.



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

Alle ore 12,00 si conclude la verifica.

Il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Daniele Virgillito



Il Componente del Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Massimo Lacava

