

Collegio dei Revisori dei Conti
Scuola Media Statale "Nino Martoglio" Belpasso
ANALISI CONTO CONSUNTIVO E.F. 2019
VERBALE N. 04/2020

L'anno duemilaventi, il giorno 15 del mese di Maggio, il Collegio dei Revisori dei Conti, istituito con Decreti n. 4018 del 31/07/2019 e n. 7724 del 17/12/2019 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Dipartimento dell'Istruzione e della Formazione Professionale, della Regione Siciliana,

- giusta convocazione del Presidente del Collegio del 06/05/2020,
- considerata l'attuale emergenza sanitaria derivata dall'epidemia del Covid_19

si riunisce

in modalità "smart working", per procedere all'esame, all'analisi e alla verifica contabile ed amministrativa del Conto Consuntivo della gestione annuale anno 2019 della Scuola Media Statale "Nino Martoglio" in Belpasso.

Si specifica che tutta la documentazione necessaria all'esame di cui sopra, inviata precedentemente dal D.S.G.A., Dott. Ivan Pilato, è stata acquisita per via telematica.

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Ruolo	Assenza/Presenza
D'Avola	Carmelo	Assessorato Reg.le Istruzione e Formazione. Dip. Istruz. e Form. Professionale.	Presidente	Presente
Massimo	Di Fede	Ministero dell'Istruzione	Componente	Presente

Alla riunione telematica partecipano il D.S., Prof.ssa Anna Spampinato, e il D.S.G.A., Dott. Ivan Pilato.

Il Collegio, procede agli adempimenti di propria competenza relativi al Conto Consuntivo per l'Anno Finanziario 2019 attenendosi alle disposizioni normative previste dagli artt. 22, 23, 49, 51 e 52 del D.A. n.7753 del 28/12/2018, alle indicazioni dettate dalla circolare dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale n.17 del 31/05/2017 e dalle circolari n. 6 del 24/02/2020 e n.7 del 10/03/2020, nonché della nota prot. n. 27854 del 03/04/2020 in cui viene specificata la modalità di riunione del Collegio dei Revisori.

Prima di passare all'esame dei documenti contabili, il Collegio accerta che:

- Il Conto Consuntivo relativo all'anno precedente è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con verbale n. 2, delibera n. 33 del 16 aprile 2019 e con parere favorevole del Collegio dei Revisori con verbale n. 5 del 08/04/2019.

Popolazione scolastica - anno scolastico 2019-2020

CLASSI I		CLASSI II		CLASSI III		TOTALE	
Alunni M	Alunni F	Alunni M	Alunni F	Alunni M	Alunni F	Alunni M	Alunni F
119	109	122	87	128	99	369	295
228		209		227		664	

l'Istituto ha un'unica sede in Via Scuola Media - Belpasso (CT).

Collegio dei Revisori dei Conti
Scuola Media Statale "Nino Martoglio" Belpasso
ANALISI CONTO CONSUNTIVO E.F. 2019
VERBALE N. 04/2020

Per l'anno scolastico 2019/2020 è stato autorizzato il funzionamento di n. 32 classi di scuola secondaria di 1° grado di cui n. 3 a tempo prolungato;

- gli alunni iscritti nell'anno scolastico 2019/2020 risultano n. 664 (n. 50 disabili) di cui n. 597 (n.50 disabili) frequentano il tempo normale e n. 67 (n. 0 disabili) il tempo prolungato.
- La dotazione organica del personale è così costituita: N. 1 Dirigente Scolastico N. 1 Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi N. 94 Docenti (di cui 89 a T.I. e 5 a T.D.) N. 14 Personale ATA (di cui 10 Collaboratori Scolastici T.I., 2 Assistenti Amministrativi T.I. ed 2 a T.D.)

Il documento contabile è stato predisposto nei termini stabiliti ed è corredato di tutti i documenti previsti dal D.I. 28 agosto 2018 n. 129. In particolare gli artt. 22 e 23 del D.A. 7753 del 28/12/2018

1. **CONTO FINANZIARIO** **mod. H**
2. **CONTO DEL PATRIMONIO** **mod. K**

e dai seguenti allegati:

- * **mod. I** – rendiconto progetti ed attività
- * **mod. J** - situazione amministrativa definitiva al 31.12.2019
- * **mod. L** - elenco dei residui attivi e passivi
- * **mod. M** - prospetto delle spese per il personale
- * **mod. N** – riepilogo per tipo di spesa (progetti e attività)

MODIFICHE AL PROGRAMMA ANNUALE 2019

Si prende atto che il Programma Annuale per l'Esercizio Finanziario 2019 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con verbale n.1 del 21/02/2019.

Successivamente all'approvazione del Programma Annuale 2019 sono state apportate variazioni con le seguenti delibere e decreti del D.S.:

- A.S. 2018/2019 del 28/02/2019 - Variazione n. 1
- A.S. 2018/2019 del 14/05/2019 - Variazione n. 2
- A.S. 2018/2019 del 12/07/2019 - Variazione n. 3
- A.S. 2019/2020 del 11/10/2019 - Variazione n. 4
- A.S. 2019/2020 del 31/10/2019 - Variazione n. 5
- A.S. 2019/2020 del 31/12/2019 - Variazione n. 6

In base alle scritture registrate nei libri contabili e alla documentazione messa a disposizione e tenendo conto 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, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio.

Dà atto che il conto consuntivo per l'esercizio 2019 presenta le seguenti risultanze:

Collegio dei Revisori dei Conti
Scuola Media Statale "Nino Martoglio" Belpasso
ANALISI CONTO CONSUNTIVO E.F. 2019
VERBALE N. 04/2020

CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

La situazione definitiva delle entrate e delle spese risulta dal mod H così come dimostrato:

ENTRATE

TITOLO DELL'ENTRATA	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	SOMME RISCOSE	RESIDUI ATTIVI
FINANZIAMENTO DELLO STATO	€ 816,14	€ 816,14	€ 816,14	€ -
ALTRI FINANZIAMENTI VINC.	€ 31.541,24	€ 31.541,24	€ 21.541,24	€ 10.000,00
FINANZIAMENTO DELLA REGIONE DOTAZIONE ORDINARIA	€ 19.595,20	€ 19.595,20	€ 19.595,20	€ -
FINANZIAMENTO DELLA REGIONE DOTAZIONE PEREQUATIVA	€ -	€ -	€ -	€ -
FINANZIAMENTO DELLA REGIONE ALTRI FINANZ. VINC.	€ 4.112,28	€ 4.112,28	€ 3.712,28	€ 400,00
FINANZIAMENTO UNIONE EUROPEA	€ 69.794,70	€ 69.794,70	€ 13.471,56	€ 56.323,14
FINANZIAMENTO COMUNE VINCOLATI	€ -	€ -	€ -	€ -
ALTRE ISTITUZIONI	€ 210,00	€ 210,00	€ 210,00	
CONTRIBUTI DA PRIVATI	€ 120.289,90	€ 120.289,90	€ 119.099,90	€ 1.190,00
RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	€ 40,00	€ 40,00	€ 40,00	€ -
SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	€ 350,00	€ 350,00	€ 350,00	€ -
ALTRE ENTRATE	€ 6,22	€ 6,22	€ 6,22	€ -
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	€ 81.440,19			€ -
TOTALE ENTRATE	€ 328.195,87	€ 246.755,68	€ 178.842,54	€ 67.913,14

USCITE

TITOLO DELLA SPESA	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	RESIDUI PASSIVI
FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	€ 2.685,85	€ 2.535,00	€ 2.535,00	€ -
FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	€ 22.044,02	€ 17.718,11	€ 17.447,55	€ 270,56
DIDATTICA	€ 31.087,90	€ 13.912,00	€ 13.737,20	€ 174,80
ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	€ -	€ -	€ -	€ -
VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	€ 126.832,89	€ 114.231,04	€ 114.231,04	€ -
ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	€ 3.733,17	€ 502,60	€ 502,60	€ -
TOTALE ATTIVITA'	€ 186.383,83	€ 148.898,75	€ 148.453,39	€ 445,36
PROGETTI	€ 120.412,04	€ 15.518,28	€ 15.518,28	€ -
GESTIONI ECONOMICHE	€ -	€ -	€ -	€ -
FONDO DI RISERVA	€ 1.400,00	€ -	€ -	€ -
				€ -

Il totale della previsione definitiva delle uscite di € 308.195,87 non corrisponde con il totale della previsione definitiva delle entrate di € 328.195,87 in quanto la differenza di € 20.000,00 è confluita nell'aggregato "Disponibilità finanziaria da programmare".

Collegio dei Revisori dei Conti
Scuola Media Statale "Nino Martoglio" Belpasso
ANALISI CONTO CONSUNTIVO E.F. 2019
VERBALE N. 04/2020

Si è determinato un Avanzo di competenza così specificato:

ENTRATE effettivamente accertate	€	246.755,68
SPESE effettivamente impegnate	€	164.417,03
DIFFERENZA	€	82.338,65

Il Collegio ritiene opportuno evidenziare:

- la dotazione finanziaria accertata dall'istituto per l'esercizio 2019 di € **246.755,68** a fronte di un totale di impegni assunti di € **164.417,03**. Detti impegni risultano pagati al 31/12/2019 per un totale di € **163.971,67** pari al **99,73%**.

PROGETTI E PIANO DELL'OFFERTA FORMATIVA

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

L'attenzione dei Revisori per ogni progetto esaminato a campione, si è rivolta alle spese effettuate per accertarne la congruità in relazione all'attività, tesa a perseguire l'obiettivo prefissato.

Il Collegio relativamente ai seguenti Progetti evidenzia la percentuale di utilizzo:

TITOLO DEL PROGETTO	DOTAZIONE DEFINITIVA	SPESA IMPEGNATA	% UTILIZZO
PNSD Azione #28	1.780,40	1.780,40	100,00
PNSD Azione #3	1.000,00		0,00
PNSD Azione #24	154,65	154,65	100,00
DEMATERIALIZZAZIONE	1.852,32		0,00
PNSD Azione #7	20.000,00		0,00
10.2.2A-FSEPON-SI-2018-1406-FSE - Pensiero Computazionale e Cittadinanza digitale	24.889,50	1.647,00	
10.2.2A-FSEPON-SI2017-385-Rafforzare le Competenze di Base	44.905,20	3.596,99	6,61
YES WE CAN	2.255,00		0,00
Le edicole Votive; tuteliamo i piccoli altari del passato	2.000,00		0,00
Piano delle Arti A.S.2019/2020	11.000,00		0,00
Educazione Stradale - (Patentino ciclomotore)	348,73	348,73	100,00
EIPASS	5.332,91	4.422,91	82,94
PROGETTO DELF PER LA LINGUA FRANCESE	1.220,00	1.220,00	100,00

Collegio dei Revisori dei Conti
Scuola Media Statale "Nino Martoglio" Belpasso
ANALISI CONTO CONSUNTIVO E.F. 2019
VERBALE N. 04/2020

PROGETTO TRINITY PER LA LINGUA INGLESE	1.242,00	1.242,00	100,00
Formazione Sicurezza - D.Lgs.81/08	454,61	32,00	7,04
Formazione ed Aggiornamento personale della Scuola	1.976,72	1.073,60	54,56

L'iniziativa di verifica ha messo in evidenza che i progetti, esaminati a campione, contengono la descrizione sintetica delle esigenze a cui il progetto intende rispondere e gli obiettivi che si intendono perseguire con la realizzazione dell'attività.

Per quanto concerne le spese di gestione dei vari Progetti, da indagine a campione, si precisa che:

- le spese risultano imputate ai progetti pertinenti;
- L'ammontare dei relativi mandati, per ogni progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

GESTIONE DEI RESIDUI (mod. L)

Residui Attivi dell'esercizio	€	67.913,14
Residui Attivi degli anni precedenti	€	4.580,00
TOTALE RESIDUI ATTIVI	€	72.493,14
Residui Passivi dell'esercizio	€	445,36
Residui Passivi degli anni precedenti	€	-
TOTALE RESIDUI PASSIVI	€	445,36

I suddetti importi risultanti al 31.12.2019, sono esattamente riportati nella Situazione Patrimoniale.

I MOD. M e N sono regolarmente compilati.

AVANZO COMPLESSIVO A FINE ESERCIZIO (mod. J)

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

Cassa al 31/12/2019	€	91.731,06
Residui Attivi	€	72.493,14
Residui Passivi	€	445,36
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019	€	163.778,84

La situazione di cassa al 31/12/2019 concorda con le risultanze, alla stessa data, del giornale di cassa e dell'estratto conto dell'Istituto cassiere: "CREVAL" Agenzia di Belpasso e come sopra indicato è pari a **€ 91.731,06**.

Alla data del 31/12/2019 non risultano insoluti mandati e reversali. Inoltre, alla chiusura dell'esercizio il fondo per le minute spese di € 300,00 è stato regolarmente versato in bilancio **con reversale n. 47 del 17/12/2019**.

Collegio dei Revisori dei Conti
Scuola Media Statale "Nino Martoglio" Belpasso
ANALISI CONTO CONSUNTIVO E.F. 2019
VERBALE N. 04/2020

CONTO PATRIMONIALE (mod. K)

Il conto del patrimonio rappresenta la consistenza patrimoniale dell'istituto a fine esercizio risultante dalla differenza tra il totale dei valori degli elementi attivi e quello dei valori degli elementi passivi, ed è pari a € 339.375,80 come specificato nella tabella seguente:

	CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	VARIAZIONI	CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019
ATTIVITA'	€ 271.466,10	€ 68.355,06	€ 339.821,16
PASSIVITA'	€ 22.531,88	-€ 22.086,52	€ 445,36
CONSISTENZA NETTA	€ 248.934,22	€ 90.441,58	€ 339.375,80

Il valore attribuito ai singoli beni dell'attivo e del passivo corrisponde con quelli risultanti dal registro dell'inventario.

In particolare il *Conto del Patrimonio al 31/12/2019* è così costituito:

ATTIVO		PASSIVO	
IMMOBILIZZAZIONI		DEBITI	
<i>Immobilizzazioni Immateriali</i>	€ -	<i>A Lungo Termine</i>	€ -
<i>Immobilizzazioni Materiali</i>		<i>Residui Passivi</i>	
* Impianti e Macchinari	€ 113.229,63	* Verso lo Stato	€ -
* Attrezzature	€ 59.143,50	* Verso Altri	€ 445,36
* Altri Beni	€ 3.223,83		€ 445,36
	€ 175.596,96		
<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>	€ -		
DISPONIBILITA'			
<i>Rimanenze</i>			
<i>Crediti (Residui Attivi)</i>			
* Verso lo Stato	€ -		
* Verso Altri	€ 72.493,14		
	€ 72.493,14		
<i>Attività Finanziarie non Imm.</i>	€ -		
<i>Disponibilità Liquide</i>			
* Depositi Bancari e Postali	€ 91.731,06		
	€ 91.731,06		
		TOTALE PASSIVO	€ 445,36
		PATRIMONIO NETTO	€ 339.375,80
TOTALE ATTIVO	€ 339.821,16	TOTALE A PAREGGIO	€ 339.821,16

Si auspica che la tenuta dell'inventario venga informatizzata con programmi che prevedano la rivalutazione annuale ed il rispetto delle normative in vigore.

Collegio dei Revisori dei Conti
Scuola Media Statale "Nino Martoglio" Belpasso
ANALISI CONTO CONSUNTIVO E.F. 2019
VERBALE N. 04/2020

Il D.S. e il D.S.G.A. dichiarano che nel corso dell'esercizio finanziario 2019 non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Conclusioni

Il Collegio

- ha riscontrato il livello percentuale di utilizzo della dotazione finanziaria e delle dotazioni annuali di ciascun progetto, evidenziando, in particolare, l'ottimo smaltimento dei residui passivi e la loro incidenza sul bilancio d'esercizio, nonché l'ottima percentuale dei pagamenti effettuati al 31/12/2019 sugli impegni assunti.
- Ha verificato la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale evidenziando i risultati della gestione finanziaria e patrimoniale e la correttezza dell'azione amministrativa.

Considerato che dai controlli non sono emerse situazioni di rilievo, il Collegio dei Revisori esprime

PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione del Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2019 da parte del Consiglio di Istituto.

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

Il Rappresentante dell'Assessorato Dott. Carmelo D'Avola



Il Rappresentante del M.I.

Dott. Massimo Di Fede

