



I° ISTITUTO COMPRENSIVO " G. Rodari G. Nosengo"
Via San Paolo 107, -95030Gravina di Catania (CT)
Tel.095/7258150 – Fax 095/7258150 - C.F. 93190610878
e-mail: ctic8a4007@pec.istruzione.it- ctic8a4007@istruzione.it

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 01/2020

Il giorno 11 del mese di maggio 2020, alle ore 19:00, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ambito Territoriale Scolastico n. 03 provincia di Catania, per l'Istituto Comprensivo "G. Rodari - G. Nosengo", in audio-video conferenza, si riunisce per ultimare l'esame del Conto Consuntivo 2019 ai sensi dell'art. 51 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018 n. 129 e richiamato dal D.A. 7753 del 28 dicembre 2018.

In relazione all'emergenza sanitaria connessa alla diffusione del COVID-19, il Governo è intervenuto con il D.L. 17 marzo 2020, n. 18 (c.d. "Cura Italia") attraverso l'adozione di specifiche misure in diversi settori, con particolari previsioni anche nei confronti delle Istituzioni scolastiche.

Con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri dell'08 Marzo 2020, recepito con nota 4608 del 09/03/2020 dal MIUR, è stata prevista la proroga dei termini per la "Redazione del conto consuntivo" delle istituzioni scolastiche. In particolare con la nota mpi.AOODPPR.Registro Ufficiale U.0000562.28-03-2020 e con la nota prot. n. 27854 del 03/04/2020 dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Regione Siciliana è stato disposto il differimento di termini amministrativo-contabili.

Con particolare riferimento all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile dei revisori dei conti, si richiamano gli articoli 51 e 52 del D.I. 129/2018, che prevedono espressamente la possibilità per i revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni.

Pertanto, al fine di rispettare pienamente le richiamate disposizioni il controllo viene effettuato mediante
l ' u s o d i s t r u m e n t i i n f o r m a t i c i .

Sono presenti:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Fabrizio	Immormino	Assessorato Regionale	Presente
Matteo	Sozzi	MIUR	Presente

Pertanto il Collegio dei Revisori dei Conti procede allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DS/DSGA
3. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12/2019
6. Corretta indicazione consistenze iniziali
7. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12/2019
3. Coerenza nella compilazione del modello J

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 Presidente 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 2019 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE				
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Accertate (b)		Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione	€73.023,27			
Finanziamenti Statali	€ 888,41	€	888,41	
Finanziamenti da Regioni	€ 27.522,61	€	27.522,61	
Finanziamenti da Enti	€ 5.379,00	€	5.379,00	
Contributi da privati	€ 32.379,70	€	32.379,70	
Gestioni Economiche	€ 0,00	€	0,00	
Altre entrate	€ 200,01	€	200,01	
Mutui	€ 0,00	€	0,00	
Totale Entrate	€ 139.393,00		€66.369,73	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€	2.625,79	
Totale a Pareggio	€139.393,00		€ 68.995,52	

SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 97.647,22	€ 59.971,84	61,41%
Progetti	€ 18.100,88	€9.023,68	49,85%
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Fondo di riserva	€ 1.945,04	€ 0,00	0,00%
Disponibilità da programmare	€ 21.699,86	€ 0,00	0,00%
Totale spese	€117.693,14	€ 68.995,52	
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio	€139.393,00	€68.995,52	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 2.625,79

Si prende visione della dichiarazione resa dal D.S. e dal D.S.G.A. dalla quale si evince che non vi sono gestioni fuori bilancio e della dichiarazione del D.S. relativa all'adozione delle misure minime di sicurezza sul trattamento dei dati personali (Documento Programmatico della Sicurezza – Prot. 107 del 08/01/2019).

Situazione Residui (Mod. L)

	Iniziali al 1/1/2019	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variatz. In diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	8.940,00	7.380,00	1.560,00	0,00	////////////////////	1.560,00
	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variatz. In diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	14.278,71	14.278,71	0,00	864,94	////////////////////	864,94

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 331.241,16.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	255.634,24	4.000,00	259.634,24
Totale Disponibilità	88.882,65	-17.275,73	71.606,92
Totale dell'attivo	344.516,89	-13.275,73	331.241,16
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio			
PASSIVO			
Totale debiti	14.278,71	-13.413,77	864,94
Consistenza Patrimoniale	330.238,18	138,04	330.376,22
Totale a pareggio	344.516,89	-13.275,73	331.241,16

Dal modello K, concernente il Conto Patrimoniale, risulta che la consistenza patrimoniale dell'istituto a fine esercizio ammonta a € 330.238,18.

I valori esposti nel quadro J (Fondo Cassa a Fine Esercizio) e K concordano con quelli risultanti dal registro dell'inventario e con le scritture contabili, come si evince dal seguente prospetto: si evidenzia che il totale disponibilità al 31/12/2019 è dato dal saldo di cassa del conto della Banca d'Italia per € 69.702,42e dal residuo del c/c postale di euro 344,50.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				78.361,98
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	7.380,00	66.369,73	73.749,73	
Pagamenti	14.278,71	68.130,58	82.409,29	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				69.702,42
Residui Attivi	1.560,00	0,00	1.560,00	
Residui Passivi	0,00	864,94	864,94	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019				70.397,48

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a € 69.702,42 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

FONDO MINUTE SPESE al Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Della somma assegnata, a norma dell'art.21 del D.I. 129/2018, quale fondo minute spese al D.S.G.A. per l'esercizio finanziario 2019 è stata stanziata la somma di € 250,00, prelevata con mandato n. 35 del 08/03/2019 e la restituzione dell'anticipo è stata effettuata con reversale n.38 del 19/12/201918.

Avvenuta presentazione della CU/2020

Si è accertato che il modello in oggetto è stato regolarmente presentato con prot. n.20022110273723034 il 21/02/2020

Spese Per Attività e Progetti

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

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

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

01	PERSONALE	1.766,67	1.480,00	83,77
02	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	22.220,98	11.272,12	50,73
03	ACQ. DI SERVIZI E UTIL. BENI DI TERZI	63.799,73	32.724,64	51,29
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	4.489,96	48,00	1,07
05	ALTRE SPESE	2.499,50	2.499,50	100,00
06	IMPOSTE E TASSE	6.665,55	6.665,55	100,00
07	ONERI STRAORDINARI DA CONTENZIOSI	-	-	
08	ONERI FINANZIARI	-	-	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	14.305,71	14.305,71	100,00
100	DISAVANZO AMM.NE	-	-	
98	F.DO DI RISERVA	1.945,04	0	0,00
	T O T A L I	117.693,14	68.995,52	58,62

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 da parte del Consiglio d'Istituto.

Alle ore 19:55 il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

f.to Dott. Fabrizio Immormino

f.to Dott. Sozzi Matteo