



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
 – Regione Siciliana –

Istituto Comprensivo "Don Bosco"

95038 SANTA MARIA DI LICODIA (CT)
 Via Solferino, 63 - Tel. 095629329 - Fax 0957972333
 Cod. Fisc. n. 80014630877 Cod. Mecc. CTIC85000A
 e-mail: ctic85000a@istruzione.it - PEC: ctic85000a@pec.istruzione.it
www.icsdonbosco.edu.it



Verbale n. 1 /2020

L'anno duemilaventi, il giorno 15 del mese di maggio presso la sede dell' Istituto Comprensivo "Don Bosco" di Santa Maria di Licodia, con regolare convocazione prot. n. 1484/2020 del 08/05/2020 del Presidente dott. Calogero Cittadino, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto, nominato con Decreto n. 856/GAB del 10/03/2016 dell'Assessore dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Sicilia. La riunione si svolge presso i locali della Presidenza dell'Istituto

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Ruolo	Assenza/Presenza
Calogero	Cittadino	Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana	Presidente	Presente
Giorgio	Ardizzone	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Componente	Presente
Alfredo	Lanaia	Provincia Regionale di Catania	Componente	Assente giustificato

Il Collegio si riunisce per effettuare la verifica contabile sulle seguenti tematiche:

- 1- Conto Consuntivo esercizio 2019;
- 2- Varie ed eventuali.

1 - Conto Consuntivo esercizio 2019

Il Collegio si riunisce per l'esame del conto consuntivo dell'anno 2019 ai sensi degli artt. 22 e. 51, del D.l. n.129 del 28/08/2018, e procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Il Programma annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 23/12/2019 prot.5185/2019 e l'ultimo Conto Consuntivo approvato è quello relativo all'anno 2018.

Il Conto Consuntivo si compone del Conto Finanziario Mod. H e del Conto Patrimoniale Mod. K

e allo stesso sono allegati

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

Conto finanziario (Mod. H)

In base alle scritture nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto , altresì, delle informazioni contenute nella relazione predisposta da 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, e 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:

1- ENTRATE

Aggr.		Programmazione definitiva	Somme accertate	Disponibilità (B/A)
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PR.	291.884,27		
02	FINANZIAMENTI DALL'UN. EUROPEA			
03	FINANZIAMENTI DELLO STATO	1.572,62	1.572,62	1
04	FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	55.674,95	55.674,95	1
05	FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	3.413,85	3.413,85	1
06	CONTRIBUTI DA PRIVATI	18.849,90	18.849,40	1
07	PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA			
08	RIMBORSI E RESTITUZIONI SOMME			
09	ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI			
10	ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI			
11	SPONSOR E UTILIZZO LOCALI			
12	ALTRE ENTRATE			
13	MUTUI			
	Totale entrate	371.191,48	79.511,32	
	Disavanzo di competenza		39.621,97	
	Totale a pareggio		119.133,29	

2- SPESE

Aggr.		Programmazione definitiva	Somme impegnate	Utilizzo (B/A)
A	ATTIVITA'	177.032,37	54.774,29	30%
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	8.298,44	2.539,71	30%
A02	FUNZIONAMENTO AMMISISTRATIVO	31.178,18	12.060,43	38%
A03	DIDATTICA	114.293,83	40.086,15	35%
A04	ALTERNANZA SCUOLA LAVORO			
A05	VISITE E VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	24.261,92	88,00	03%
P	PROGETTI	189.149,37	64.359,00	34%
P01	PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE	34.889,50		0
P02	PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE	147.450,11	62.123,50	42%
P03	PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E CORSI			
P04	PROGETTI PER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	6.809,76	2.235,50	32%
P05	PROGETTI PER GARE E CONCORSI			
G	GESTIONE ECONOMICHE			
G1	AZIENDA AGRARIA			
G2	AZIENDA SPECIALE			
G3	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
G4	ATTIVITA' CONVITTUALE			
R	FONDODI RISERVA	800,00		0
R98	FONDO DI RISERVA	800,00		
D	DISAVANZO DI AMMISISTRAZIONE			
D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
Totale spese		367.981,74	119.133,29	32%
Avanzo di competenza				
Totale a pareggio			119.133,29	

L'esercizio finanziario 2019 al 31/12/2019 presenta un avanzo di competenza di € **119.133,29**.

Da confronto con la programmazione definitiva, emerge che le somme risultano pari 32% di quelle programmate.

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (Impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (Impegnato)	Impegni/Spes e % (Impegnato)
A01		28,70	2.511,01								8.298,44	2.539,71	30,60%
A02		5.304,97	5.183,56		1.554,30	17,60					31.178,18	12.060,43	38,68%
A03	3.983,34	10.323,94	25.778,87								14.293,83	40.086,15	35,07%
A04													0,00%
A05													0,00%
A06			88,00								24.057,81	88,00	0,37%
PROG ETTI SUPP													0,00%
PROGETTI PER ARRICCHIM ENTO OFFERTA													0,00%
PROGET TI FORMAZ			2.235,50								6.809,76	2.235,50	32,83%
PROGETTI A FINANZIAM	57.582,75	3.191,73	1.349,02								182.339,61	62.123,50	34,07%
ALTRI													0,00%
TOTALE	61.566,09	18.849,34	37.145,96	0,00	1.554,30	17,60	0,00	0,00	0,00	0,00	366.977,63	119.133,29	
TOTALE/TO TALE	0,52	0,16	0,31	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,32		
TOTALE/TO TALE	51,68%	15,82%	31,18%	0,00%	1,30%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	32,46%		

Situazione Residui (Mod. L)

Iniziali al 1/1/2019	Riscossi al 31 dicembre 2019	Residui		Attivi	
		Residui 2018 da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variazioni	Totale Residui attivi al 31 dicembre 2019
€ 214.812,63	-€ 90.387,07	€ 124.425,56	€ 0		€ 124.425,56

		Residui	Passivi		
Iniziali al 1/1/2019	Pagati al 31 dicembre 2019	Residui 2018 da pagare	Residui esercizio 2019	Variazioni	Totale Residui passivi al 31 dicembre 2019
€ 10.156,13	€ 903,65	€ 9.252,48	€ 14.321,84		€ 23.574,32

Conto Patrimoniale

Dal Mod. K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 610.771,25
I valori esposti dall'Istituzione scolastica sono i seguenti:

	Situazione all'1.01.2019	Variazioni in +1-	Situazione al 31.12.2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	330.830,84		330.830,84
Totale Disponibilità	302.355,24	-22.210,72	280.144,52
Totale dell'attivo	633.186,08	-22.210,72	610.975,36
Deficit Patrimoniale	0,00		
Totale a pareggio	633.186,08	-22.210,72	610.975,36
PASSIVO			
Totale debiti	10.156,13	13.418,19	23.574,32
Consistenza Patrimoniale	623.029,95	-35.628,19	587.401,04
Totale a pareggio	633.186,08	-22.210,72	610.975,36

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2019
Il totale della disponibilità liquida del fondo cassa al 31/12/2019 è di € 155.718,96 (rigo B-4-1 del Mod. K)

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2019				€ 87.227,77
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2019	Totale	
Riscossi	€ 90.387,07	€ 80.011,32	€ 170.398,39	
Pagati	€ 903,65	€ 105.311,45	€ 106.215,10	

Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€. 151.411,06
Residui Attivi	€. 124.425,56	0	€.124.425,56	
Residui Passivi	€. 9.252,48	€. 14.321,84	€.23.574,32	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019				€ 252.262,30

Il fondo di cassa al 31/12/2019 di €. **151.411,06**. L'avanzo complessivo di amministrazione al 31 dicembre 2019 è di €. **252.262,30**.

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 termini di competenza finanziaria.

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	PERSONALE	204.783,51	61.566,09	30%
02	BENI DI CONSUMO	78.055,66	18.849,34	24,14%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	75.262,97	37.145,96	49,35%
04	ACQUISTO BENI DI INVESTIMENTO	1.779,60		
05	ALTRE SPESE	2.800,00	1.554,30	55,51%
06	IMPOSTE E TASSE	4.500,00	17,60	39%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO			
08	ONERI FINANZIARI			
09	FONDO DI RISERVA RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE			
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
98	FONDO DI RISERVA	800,00		
Totale generale		367.981,74	119.133,29	

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 32,37%.

Il Collegio ha preso visione dei Registri: Partitario di entrate conto competenze e conto residui e Partitario spese conto competenze e conto residui esercizio 2019, registro minute spese e registro conto corrente postale.

Il Collegio ha preso visione della dichiarazione resa dal DS e dal D.S.G.A. dalla quale si evince che non vi sono gestioni fuori bilancio e che sono state rispettate tutte le scadenze fiscali e previdenziali a carico dell'Istituto, previste dalle leggi in vigore.

Il collegio prende atto della regolare presentazione delle dichiarazioni fiscali.

Fondo Economale per le minute spese art.21 del D.A. 7753/2018

Fondo di anticipazione Mandato n. 9 del 25/03/2019

500,00

Reintegri effettuati con mandati n. 111/114 del 18/12/2019	500,00
Spese effettivamente e debitamente imputate	500,00
Reintegro con reversale n. 20 del 18/12/2019	500,00

Il Collegio ha esaminato la documentazione afferente il fondo economale, con le considerazioni che seguono:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12/2019*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12/2019 comunicati dall'Istituto cassiere e da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12/2019 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*

Conclusioni

Il Collegio dei revisori dei conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, **esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2019.**

In ordine alla documentazione da trasmettere all'Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia, l'Istituto scolastico si atterrà a quanto stabilito dalla nota dell'U.S.R. del 04/04/2019 n.10311.

In conto competenza	31.196,77	
In conto residui attivi	23.071,72	
AMMONTARE DEI PAGAMENTI		25.567,73
In conto competenza	12.879,14	
In conto residui passivi	12.688,59	
	FONDO CASSA AL 13/05/2020	180.561,82

Il collegio dei revisori esprime parere favorevole

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI

GENERALITA'	CARICA	FIRMA
Dott. Cittadino Calogero	Presidente	
Dott. Lanaia Alfredo	Componente	Assente Giustificato
Dott. Ardizzone Giorgio	Componente	



EMILIO
n° di ISIBAS
5 CARIT. INT. S. MARIA
GOV (200)



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

– Regione Siciliana –

Istituto Comprensivo "Don Bosco"

95038 SANTA MARIA DI LICODIA (CT)

Via Solferino, 63 - Tel. 095629329 - Fax 0957972333

Cod. Fisc. n. 80014630877 Cod. Mecc. CTIC85000A

e-mail: ctic85000a@istruzione.it - PEC: ctic85000a@pec.istruzione.it

www.icsdonbosco.gov.it



Verbale n. 3 /2020

L'anno duemilaventi, il giorno 15 del mese di maggio presso la sede dell' Istituto Comprensivo "Don Bosco" di Santa Maria di Licodia, con regolare convocazione prot. n. 1484/2020 del 08/05/2020 del Presidente dott. Calogero Cittadino, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto, nominato con Decreto n. 856/GAB del 10/03/2016 dell'Assessore dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Sicilia.

La riunione si svolge presso i locali della Presidenza dell'Istituto

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Ruolo	Assenza/Presenza
Calogero	Cittadino	Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana	Presidente	Presente
Giorgio	Ardizzone	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Componente	Presente
Alfredo	Lanaia	Provincia Regionale di Catania	Componente	Assente giustificato

Il Collegio si riunisce per effettuare la verifica contabile sulle seguenti tematiche:

- 1- Conto Consuntivo esercizio 2019;
- 2- Varie ed eventuali.

1 - Conto Consuntivo esercizio 2019

Il Collegio si riunisce per l'esame del conto consuntivo dell'anno 2019 ai sensi degli artt. 22 e. 51, del D.I. n.129 del 28/08/2018, e procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Il Programma annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 23/12/2019 prot.5185/2019 e l'ultimo Conto Consuntivo approvato è quello relativo all'anno 2018.

Il Conto Consuntivo si compone del Conto Finanziario Mod. H e del Conto Patrimoniale Mod. K