



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. 7/2021

L'anno duemilaventuno, il giorno 8 del mese di maggio in modalità a distanza si è riunito, previa convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito territoriale N.8 della provincia di Catania, nominato ai sensi dell'art.9 della L. R. 24/02/2000 n. 6, dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale, composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Ruolo	Assenza/Presenza
Dott. Rosario	Batticani	Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana	Presidente	Presente
Dott. Alfredo	Lanaia	Ministero dell'Istruzione (M.I.)	Componente	Presente

Stante l'emergenza sanitaria in atto e i vincoli posti dai Decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri, nonché dalle Ordinanze del Presidente della Regione Siciliana, ai sensi degli articoli 51 e 52 del D.I. 129/2018, che prevedono espressamente la possibilità per i Revisori dei Conti di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, si procede con la trattazione della seguente tematica:

- 1- Conto Consuntivo esercizio 2020.

1 - Conto Consuntivo esercizio 2020

Il Collegio si riunisce per l'esame del conto consuntivo dell'anno 2020 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 con delibera n.29 e l'ultimo Conto Consuntivo approvato è quello relativo all'anno 2019.

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 2020 presenta le seguenti risultanze:

1- ENTRATE

Aggr.		Programmazione definitiva	Somme accertate	Disponibilità (B/A)
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	252.262,30		
02	FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	76.072,23	76.072,23	0,00
03	FINANZIAMENTI DELLO STATO	82.323,43	82.323,43	0,00
04	FINANZIAMENTI DELLA REGIONE	50.984,93	50.984,93	0,00
05	FINANZIAMENTI DA ALTRI ENTI			
06	CONTRIBUTI DA PRIVATI	2.000,00	2.000,00	0,00
07	PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA			
12	ALTRE ENTRATE			
13	MUTUI			
	Totale entrate	463.642,89	211.380,59	
	Disavanzo di competenza			
	Totale a pareggio		211.380,59	

Aggr.		Programmazione definitiva	Somme impegnate	Utilizzo (B/A)
A	ATTIVITA'	270.785,78	66.055,43	0,24
P	PROGETTI	188.578,10	792,34	0,004
G	GESTIONE ECONOMICHE			
	FONDO DI RISERVA	865,16		
	Totale spese	460.229,04	66.847,77	0,14
	Avanzo di competenza		144.532,82	
	Totale a pareggio		211.380,59	

2 - SPESE

L'esercizio finanziario 2020 al 31/12/2020 presenta un avanzo di competenza di € **144.532,82**. Da un confronto con la programmazione definitiva, emerge che le somme risultano pari 14,52% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

		Residui Attivi			
Iniziali al 1/1/2020	Riscossi al 31 dicembre 2020	Residui 2019 da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variazioni	Totale Residui attivi al 31 dicembre 2020
€. 124.425,56	€. 23.818,41	€. 100.607,15	€. 64.192,15		€. 164.799,30
		Residui Passivi			
Iniziali al 1/1/2020	Pagati al 31 dicembre 2020	Residui 2019 da pagare	Residui esercizio 2020	Variazioni	Totale Residui passivi al 31 dicembre 2020
€. 23.574,42	€. 12.688,59	€. 10.885,73	€. 34.614,92		€. 45.500,65

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Mod. K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € **455.003,84**

I valori esposti dall'Istituzione scolastica sono i seguenti:

	Situazione all'1.01.2020	Variazioni in +1-	Situazione al 31.12.2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	330.830,84	-285.614,07	45.216,77
Totale Disponibilità	280.144,52	175.143,20	455.287,72
Totale dell'attivo	610.975,36	-110.470,87	500.504,49
Deficit Patrimoniale	0,00		
Totale a pareggio	610.975,36	-110.470,87	500.504,49
PASSIVO			
Totale debiti	23.574,32	21.926,33	45.500,65
Consistenza Patrimoniale	587.401,04	-132.397,20	455.003,84
Totale a pareggio	610.975,36	-110.470,87	500.504,49

Il totale della disponibilità liquidadel fondo cassa al 31/12/2020 è di € 290.488,42 (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 2020				€. 151.411,06
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2020	Totale	
Riscossi	€. 23.818,41	€. 147.688,44	€. 171.506,85	
Pagati	€.12.688,59	€. 32.732,85	€.45.421,44	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€. 277.496,47
Residui Attivi	€. 100.607,15	€. 64.192,15	€. 164.799,30	
Residui Passivi	€. 10.885,73	€. 34.614,92	€.45.500,65	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020				€. 396.795,12

Il fondo di cassa al 31/12/2020 di €. 277.496,47.L'avanzo complessivo di amministrazione al 31 dicembre 2020è di €. 396.795,12.

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale 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.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 terminidi competenza finanziaria.

Utilizzo complessivo della dotazione finanziaria Spese Esercizio Finanziario 2020

	SPESA DI PERSONALE (Impegnato)	BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D' INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	BENI DI INVESTIMENTO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (Impegnato)	Impegni/Spese % (Impegnato)
A01		31.629,98	4.683,20					43.169,17	36.313,18	84,12%	
A02		2.727,11	4.484,78		3.164,09			23.370,06	10.375,98	44,40%	
A03	630,00	1.154,39	5.080,00	12.374,46	7,42			179.926,80	19.246,27	10,70%	
A04										0,00%	
A05										0,00%	
A06		120,00						24.319,75	120,00	0,49%	
P01								34.889,50		0,00%	

P02									148.398,86		0,00%
P03											0,00%
P04	715,48	76,86							5.289,74	792,34	14,98%
P05											0,00%
TOTALE	1.345,48	35.708,34	14.247,98	12.374,46	3.171,51	0,00	0,00	0,00	459.363,88	66.847,77	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,02	0,53	0,21	0,19	0,05	0,00	0,00	0,00	0,15		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	2,01%	53,42%	21,31%	18,51%	4,74%	0,00%	0,00%	0,00%	14,55%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al **14,55%**.

Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)

Tipo Emolumento	NETTO	SPESA COMPLESSIVA
Compenso per formazione – risorse ex Art. 120 lett.C	357,58	715,48
PNSD FORMAZIONE ORE 12	240,04	420,00
PNSD FORMAZIONE ORE 6	141,30	210,00
TOTALE	738,92	1.345,48

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	213.186,63	1.345,48	0,63%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	171.471,35	35.708,34	20,82%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	46.060,82	14.247,98	30,93%
04	ACQUISTI DI BENI D'INVESTIMENTO	26.007,16	12.374,46	47,58%
05	ALTRE SPESE	2.637,92	3.154,20	120,23%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00%
98	FONDO DI RISERVA	865,16	0,00	0,00%
Totale generale		460.229,04	66.830,46	

Il Collegio ha preso visione dei Registri: Partitativo di entrate conto competenze e conto residui e Partitativo spese conto competenze e conto residui esercizio 2020, 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.

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

Fondo di anticipazione Mandato n. 79 del 21/05/2020	500,00
Reintegri effettuati con Mandato n. 90 del 16/12/2020 Per Spese effettivamente e debitamente imputate	369,48
Provvisorio n.34 del 17-12-2020 per restituzione in contanti della Differenza rimasta non utilizzata	130.52
Reintegro per chiusura fondo economale con Reversale n. 34 del 16/12/2020	500,00

Il Collegio Revisori ha esaminato la documentazione con le considerazioni che seguono:

- *E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- *Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12/2020*
- *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*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12/2020 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 31/12/2020 concorda con il saldo Comunicatodall'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 2020.**

In ordine alla documentazione da trasmettere all'Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia, l'Istituto scolastico si atterrà a quanto stabilito dalla **Circolare n. 4 del 24/02/2021 della Regione Siciliana.**

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI

GENERALITA'	RUOLO	FIRMA
Dott. Rosario Batticani	Presidente	Firma digitale
Dott. Lanaia Alfredo	Componente	Firma digitale