

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI ISTITUTO COMPRENSIVO
"IC MONSIGNOR ARRIGO" MONTEMAGGIORE BELSITO
VERBALE N. 04/2022**

L'anno **2022** il giorno **27** del mese di **aprile**, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito territoriale n.37 della provincia di Palermo, nominato con Decreto dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana n. 1062 del 05/06/2020 e D.A. 1622 del 07/07/2020

Il Collegio è composto da:				
Cognome	Nome	Ruolo	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Rag. FERRARELLO	Santo	Presidente	Assessorato Regionale istruzione e formazione	Presente
Dott.ssa MUSTACCILO	Monica	Revisore	M.I.	Presente

La riunione si svolge in modalità telematica con la partecipazione del Direttore SGA Maria Giovanna Gullo.

**Il Collegio procede con la disamina del
Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2021**

Il Collegio procede preliminarmente all'accertamento dell'esistenza dei libri contabili e degli altri registri di cui all'art. 23 D.A. 7753/2018.

Dichiarazioni del sostituto d'imposta

- La dichiarazione del sostituto d'imposta (Mod. 770), relativa all'anno 2020, risulta presentata nei termini e precisamente il 30/08/2021 protocollo di trasmissione n. 21083012500653938.
- La dichiarazione IRAP, relativa all'anno 2020, è stata presentata nei termini e precisamente il 20/07/2021 protocollo di trasmissione n. 21072008412628402.
- Il modello di dichiarazione certificazione unica 2022 è stato trasmesso nei termini e precisamente il 03/03/2022 protocollo di trasmissione n. 22030308521451149.

Il Collegio, al fine di verificare i dati contabili esposti nel Conto Consuntivo 2021, procede preliminarmente all'accertamento delle risultanze contabili alla data del 31/12/2021, come riportate nei seguenti registri contabili:

1 - Inventario generale:

Il registro alla data del 01/01/2021 riporta le seguenti risultanza:

Codici	Voci	Importo
A-2-2	Impianti e macchinari	€ 15.979,27
A-2-3	Attrezzature	€ 9.382,42
A-2-4	Mezzi di trasporto	€ 0,00
A-2-6	Altri beni	€ 444,56
	TOTALE	€ 25.806,25

In seguito all'applicazione dei nuovi criteri per la rivalutazione dei beni di cui alla circolare assessoriale Regione Sicilia n.17 del 06/10/2014 risultano le seguenti variazioni al valore degli importi dei beni:

Codici	Voci	Importo
A-2-2	Impianti e macchinari	€ 6.013,63
A-2-3	Attrezzature	€ 8.223,80
A-2-4	Mezzi di trasporto	€ 0,00
A-2-6	Altri beni	-€ 63,79
	TOTALE	€ 14.173,64

La consistenza patrimoniale inventariata al 31/12/2021 risulta essere pertanto la seguente:

Codici	Voci	Importo
A-2-2	Impianti e macchinari	€ 21.992,90
A-2-3	Attrezzature	€ 17.606,22
A-2-4	Mezzi di trasporto	€ 0,00
A-2-6	Altri beni	€ 380,77
	TOTALE	€ 39.979,89

Detta consistenza di € 39.979,89 corrisponde con quanto espressamente indicato nel Modello K alla voce Totale immobilizzazioni.

2- Giornale di cassa:

Il registro si compone di n. 19 pagine; l'ultima registrazione dell'esercizio 2021 è quella relativa alla reversale n° 32 del 27/12/2021 di € 378,87 imputato all'aggr. 03/01/01.

Alla data del 31/12/2021 il giornale di cassa riporta un saldo di € 107.724,96 verificato con il saldo della verifica di cassa al 31/12/2021 dell'Istituto cassiere BCC Valle del Torto riportato nella stampa del sistema SimplyBankWeb del 03/01/2022 prot. n. 09/VI-3 e del conto di Tesoreria della Banca d'Italia mod.56T del mese di dicembre 2021 prot. n 10/VI-3 del 03/01/2022.

3- Partitari delle entrate in conto competenza:

Il registro risulta regolarmente tenuto. Ultima registrazione reversale n. 10 del 28/04/2021 Gruppo Spaggiari Parma per restituzione somma.

4- Partitari delle entrate in conto residui:

Il registro risulta regolarmente tenuto. Unica registrazione reversale n. 4 del 10/02/2021 Fondi UE Progetto: "SMART CLASS" - Avviso prot. n. 4878 del 17/04/2020. (FESR) -10.8.6AFESRPON-SI-2020-71.

5- Partitativo delle spese in conto competenza:

Il registro risulta regolarmente tenuto. Ultima registrazione mandato n. 115 del 10/11/2021 quota iscrizione A.I.P.M. 2022.

6- Partitativo delle spese in conto residui:

Il registro risulta regolarmente tenuto. Ultima registrazione mandato n.42 del 06/05/2021 Irap su compenso ass.amm.vo progetto 10.8.6AFESRPON-SI-2020-71 – Titolo "Smart class".

7- Registro del conto corrente postale.

Il registro del c/c postale n. 12427902 intestato alla ex Scuola media statale Montemaggiore risulta chiuso come da e-mail poste italiane del 03/12/2021 assunta a prot. 6866/06-C14 di pari data. L'ultimo estratto conto inviato risulta quello del 31/12/20 non risultano movimenti e il saldo è pari ad € 0.

8- Registro delle minute spese

Il registro delle minute spese non risulta costituito.

9 – Materiali di facile consumo

Le rilevazioni dei beni di facile consumo sono tenute con l'utilizzo del sistema informatico e il registro è aggiornato al 31/12/2021.

L'ultima registrazione di carico e di scarico avviene il 03/11/2021 e viene registrata al n. 24.

Il registro si compone di n. 46 pagine, riporta una giacenza pari a € 0,00.

10 - Registro contratti a tempo determinato

Il registro delle supplenze brevi e saltuarie è regolarmente tenuto; l'ultima registrazione dell'anno 2021 si riferisce al contratto stipulato con la supplente Monastero Rosanna per n° 25 ore settimanali dal 26/12/2021 al 18/01/2022.

Nel registro contratti beni e servizi, l'ultima registrazione dell'anno 2021 si riferisce alle spese postali mese di Ottobre 2021 per € 96,54 registrazione n° 50 del 06/12/2021.

11 - Registro contratti di prestazione d'opera

Il registro dei contratti di prestazione d'opera è regolarmente tenuto; l'ultima registrazione si riferisce all'incarico n. 4 del 02/12/2021 D.P.O. dal 02.12.2021 al 01.12.2022 per € 520,00.

12 - Registro infortuni sul lavoro

Il registro non è più obbligatorio dal 23/12/15 (D.L.vo 151/2015).

13 - Registro fatture

Il registro risulta regolarmente siglato dal Direttore SGA dell'Istituto. L'ultima registrazione dell'esercizio 2021 è la numero 59 relativa alla fattura n° 48_21 del 07/12/2021 di € 250,00 del dott. Guido Lacca. A tale fattura risultano corrispondere i mandati di pagamento n 128 e 129-130 del 13/12/2021 relativi, rispettivamente, al pagamento dell'imponibile e della ritenuta d'acconto della fattura già citata.

14 - Registro Consiglio di istituto

L'ultimo verbale relativo all'anno 2021 è quello del n. 6 del 16/12/2021 ultima pagina stampata n.133.

Dati Generali Istituto Comprensivo

La popolazione scolastica : N. alunni 553

SCUOLA INFANZIA

sezioni	n°	Maschi	Femmine	Totale
A-B-C-D-	8	71	61	132
Totale	8	71	61	132

SCUOLA PRIMARIA

Classi	n°	Maschi	Femmine	Totale
1	2	21	20	41
2	2	23	16	39
3	3	15	23	38
4	3	24	28	52
5	3	22	28	50
PL	2	11	12	23
Totale	15	116	127	243

SCUOLA SEC. I

Classi	n°	Maschi	Femmine	Totale
1	5	44	31	75
2	3	26	24	50
3	4	29	24	53
Totale	12	99	79	178

E' costituita complessivamente da 553 allievi.

Di questi il 51,72% sono maschi (286) e il 48,28% femmine (267).

Dati Personale 21/22

Totale personale docente	62
Totale personale amministrativo	4
Totale personale tecnico*	0
Totale personale ausiliario	13
Totale personale DSGA	1

*Dal 01/09/2021 sono stati assegnati n. 4 assistenti tecnici ai sensi dell'art. 1 comma 967 L. 178/2020 alla scuola polo "I.C. Paolo Balsamo di Termini Imerese" da utilizzare nell'ambito n. 22 della provincia di Palermo di cui fa parte l'I.C. Monsignor Arrigo di Montemaggiore B.to.

si procede all'esame del conto consuntivo relativo all'esercizio 2021

Il conto consuntivo è stato elaborato secondo le indicazioni fornite dalla Regione Siciliana Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale.

Il conto consuntivo risulta predisposto dal Direttore S.G.A. ed è stato sottoposto dal Dirigente all'esame di questo Collegio dei Revisori dei Conti unitamente a dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'Istituzione scolastica ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Esso risulta composto dal conto finanziario e del patrimonio e gli stessi risultano corredati dei seguenti allegati:

Mod. H (Conto Finanziario)

Mod. I (Rendiconto dei singoli progetti /attività)

Mod. L (Elenco dettagliato dei residui attivi e passivi al 31.12.2021)

Mod. J (Situazione amministrativa definitiva che dimostra il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio; le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui; il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, l'avanzo di amministrazione)

Mod. M (Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera)

Mod. K (Conto del patrimonio – Prospetto dell'attivo e del passivo)

Mod. N (riepilogo tipologia spese)

Il documento contabile è stato predisposto nei termini stabiliti ed è corredato di tutti gli allegati prescritti dall'art. 23 D.A. 7753/2018.

L'esame delle risultanze è stato svolto anche sulla scorta della relazione illustrativa sull'andamento della gestione e dei risultati conseguiti nel corso dell'esercizio, predisposta dal Dirigente Scolastico.

Il programma annuale relativo all'esercizio finanziario 2021 risulta approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 28/01/2021 delibera n° 4 e modificato nel corso dell'esercizio finanziario con le variazioni di cui ai relativi decreti del Dirigente Scolastico di seguito riportati:

Decreti del Dirigente scolastico	N° verbale Consiglio di Istituto	Del
N. 1 del 03/02/2021	2	29/04/2021
N. 2 del 04/02/2021	2	29/04/2021
N. 3 del 15/03/2021	2	29/04/2021
N. 4 del 16/03/2021	2	29/04/2021
N. 5 del 17/03/2021	2	29/04/2021
N. 6 del 23/03/2021	2	29/04/2021
N. 7 del 26/03/2021	2	29/04/2021
N. 8 del 26/03/2021	2	29/04/2021

N. 9 del 30/03/2021	2	29/04/2021
N.10 del 08/04/2021	2	29/04/2021
N.11 del 22/04/2021	2	29/04/2021
N.12 del 22/04/2021	2	29/04/2021
N.13 del 23/04/2021	2	29/04/2021
N.14 del 21/05/2021	4	24/06/2021
N.15 del 21/05/2021	4	24/06/2021
N.16 del 04/06/2021	4	24/06/2021
N.17 del 22/06/2021	4	24/06/2021
N.18 del 25/06/2021	5	09/09/2021
N.19 del 16/07/2021	5	09/09/2021
N.20 del 06/09/2021	5	09/09/2021
N.21 del 23/09/2021	6	16/12/2021
N.22 del 04/10/2021	6	16/12/2021
N.23 del 04/10/2021	6	16/12/2021
N.24 del 15/10/2021	6	16/12/2021
N.25 del 20/10/2021	6	16/12/2021
N.26 del 25/10/2021	6	16/12/2021
N.27 del 26/10/2021	6	16/12/2021
N.28 del 05/11/2021	6	16/12/2021
N.29 del 08/11/2021	6	16/12/2021
N.30 del 09/11/2021	6	16/12/2021
N.31 del 25/11/2021	6	16/12/2021
N.32 del 25/11/2021	6	16/12/2021
N.33 del 26/11/2021	6	16/12/2021
N.34 del 13/12/2021	6	16/12/2021
N.35 del 16/12/2021	6	16/12/2021
N.36 del 16/12/2021	6	16/12/2021
N.37 del 27/12/2021	1	27/01/2022

Tali variazioni hanno determinato in entrata e in uscita i seguenti risultati:

ENTRATE				
Aggr.Voce	Descrizione	Programmazione iniziale	Variazione	Programmazione definitiva
01/01	Avanzo non vincolato	36.488,70	0,00	36.488,70
01/02	Avanzo vincolato	36.128,06	0,00	36.128,06
02/01	Finanziamento UE		0,00	0,00
03/01	Finanziamento Stato	90,00	924,91	1.014,91
03/06	Altri finanziamenti vincolati	0,00	62.769,83	62.769,83
04/01	Finanziamenti Regione	13.483,90	5.354,36	18.838,26
04/04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	2.874,42	2.874,42
05/04	Finanz. Comune vincolati	0,00	11.200,00	11.200,00
05/05	Finanz. altre Ist.Pubbl vincolati	2.520,00	825,00	3.345,00
06/05	Contributi per assicurazione alunni	0,00	2.535,00	2.535,00
06/06	Contributi per assicurazione personale	0,00	235,00	235,00
08/05	Rimborsi,recuperi e restituzioni somme non dovute da imprese	0,00	1.635,37	1.635,37
12/02	Altre entrate-interessi banca di italia	0,00	0,00	0,00
TOTALE		88.710,66	88.353,89	177.064,55

USCITE				
Aggr.Voce	Descrizione	Programmazione e iniziale	Variazione	Programmazione definitiva
A01	Funzion. generale	9.527,26	20.104,60	29.631,86
A02	Funzion. Amm.vo	14.820,00	0,00	14.820,00
A03	DIDATTICA	25.500,68	17.456,86	42.957,54
A05	VISITE VIAGGI	0,00	700,00	700,00
A06	ATT. DI ORIENTAMENTO	474,78	168,92	643,70
P	Progetti	0,00	15.770,10	15.770,10
G	Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
R	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00
Z/Z01	Disp.Finanz.da programm.	37.387,94	34.153,41	71.541,35
TOTALE		88.710,66	88.353,89	177.064,55

che determina la seguente situazione finanziaria :

ENTRATE					
Aggr. Voce	Descrizione	Programm. definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme da Riscuot.
01/01	Avanzo non vincolato	36.488,70	0,00	0,00	0,00
01/02	Avanzo vincolato	36.128,06	0,00	0,00	0,00
02	Finanziamento UE	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Finanziamenti Stato	63.784,74	63.784,74	63.784,74	0,00
04	Finanziamenti Regione	21.712,68	21.712,68	21.712,68	0,00
05	Finanz EE.LL. o altre Ist.Pubb	14.545,00	14.545,00	14.545,00	0,00
06	Contributi privati	2.770,00	2.770,00	2.770,00	0,00
08	Rimborsi e restituzione somme	1.635,37	1.635,37	1.635,37	0,00
12	Altre entrate	0,01	0,00	0,00	0,00
13	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE		177.064,56	104.447,79	104.447,79	0,00
Disavanzo di competenza					
TOTALE A PAREGGIO			104.447,79		

SPESE					
Aggr. Voce	Descrizione	Programm. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
A	Attività	88.753,10	66.137,42	62.390,19	3.747,23
P	Progetti	15.770,10	15.770,10	3.903,12	11.866,98
G	Gestioni Economiche	0,00	0,00	0,00	0,00
R	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE		105.523,20	81.907,52	66.293,31	15.614,21
Avanzo di competenza			22.540,27		
TOTALE A PAREGGIO			104.447,79		

Avanzo di amministrazione

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
L'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 ammonta a:		
Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio		73.281,60
Ammontare delle somme riscosse in conto competenza	104.447,79	
Ammontare delle somme riscosse in conto residui	12.771,69	
Totale	117.219,48	
Ammontare dei pagamenti eseguiti in conto competenza	66.293,31	
Ammontare dei pagamenti eseguiti in conto residui	16.482,81	
Totale	82.776,12	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio		107.724,96
Residui attivi		3.015,45
Residui passivi		15.633,99
Avanzo di amministrazione a fine esercizio		95.106,42
Detto avanzo risulta essere così determinato:		
Economie verificatesi alla fine dell'E.F.2021 (Diff. In + o - del Mod.H)	23.615,68	
Disponibilità finanziaria da programmare Esercizio 2021 (Z01)	71.541,35	
Totale	95.157,03	
Radiazione residuo passivo	61,75	
Radiazione residuo attivo	112,36	
Totale	95.106,42	
Avanzo/Disavanzo per la gestione di competenza		
Entrate effettive accertate nell'esercizio	104.447,79	
Spese effettive impegnate nell'esercizio	81.907,52	
Disavanzo di competenza	22.540,27	

Dall'analisi dei residui risulta:

Residui attivi al 01/01/2021	15.899,50	-
Residui attivi anni precedenti riscossi	12.771,69	
Totale residui attivi anni precedenti	3.127,81	+
Residui attivi dell'esercizio	0,00	-
Radiazione residuo attivo	112,36	
Totale residui attivi	3.015,45	

Residui passivi al 01/01/2021	16.564,34	-
Residui passivi anni precedenti pagati	16.482,81	
Totale residui passivi anni precedenti	81,53	+
Residui passivi dell'esercizio	15.614,21	
Radiazione residui passivi	61,75	
Totale residui passivi	15.633,99	

Nell'anno 2021 si è registrata la radiazione di un residuo passivo per euro 61,75 e la radiazione di un residuo attivo per euro 112,36.

Il fondo cassa evidenziato nella situazione finanziaria pari ad € 107.724,96 concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'Istituto cassiere BCC Valle del Torto riportato nella stampa del sistema SimplyBankWeb del 03/01/2022 e con il conto di Tesoreria della Banca d'Italia mod.56T del mese di dicembre 2021.

Spese

Le spese figurano dettagliatamente nei modelli N, dei quali si elabora di seguito una sintesi delle somme impegnate.

RIEPILOGO PER CONTI ECONOMICI

Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Percentuale utilizzo
01	Spese di personale	1.000,00	1.000,00	100,00
02	Beni di consumo	25.700,34	24.322,24	94,64
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	31.324,79	22.070,87	70,46
04	Acquisto di beni di investimento	28.828,88	17.654,70	61,24
05	Altre spese	4.679,84	4.365,55	93,28
09	Rimborsi e poste correttive	12.989,35	12.494,16	96,19
98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00
	TOTALE	105.523,20	81.907,52	77,62

Il Collegio procede, in applicazione dell'art. 51, 3° comma lett. B del D. A. 7753/2018, alla determinazione del livello percentuale di utilizzo della dotazione finanziaria, come di seguito specificato:

Agg.	PROGETTO/ATTIVITA'	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Percentuale utilizzo
A01	Funzionamento Generale e decoro	29.631,86	24.561,23	82,89
A02	Funzionamento amministrativo	14.820,00	11.736,04	79,19
A03	Didattica	42.957,54	29.140,15	67,83
A04	Alternanza scuola lavoro	0,00	0,00	0,00
A05	Visite viaggi e programmi di studio	700,00	700,00	100,00
A06	Attività di orientamento	643,70	0,00	0,00
	TOTALE	88.753,10	66.137,42	74,52
Agg.	Progetti	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Percentuale utilizzo
P01	Progetti in ambito scientifico, tecnico	11.866,98	11.866,98	100,00
P02	Progetti in ambito umanistico	3.228,12	3.228,12	100,00
P03	Progetti per certificazioni e corsi prof	0,00	0,00	0,00
P04	Progetti per formazione/agg. del pers	625,00	625,00	100,00
P05	Progetti per gare e concorsi	50,00	50,00	100,00
	TOTALE PROGETTI	15.770,10	15.770,10	100,00
	TOTALE ATTIVITA'	88.753,10	66.137,42	74,52
R98	FONDO RISERVA	1.000,00	-	-
	TOTALE GENERALE	105.523,20	81.907,52	77,62

Il grado di utilizzo delle risorse complessivamente impegnate dall'istituzione scolastica è pari al 77,62% della programmazione definitiva.

La spesa impegnata per i progetti copre il 74,52 % delle risorse individuate in fase di programmazione definitiva.

Situazione patrimoniale

Alla data del 31/12/2021 la consistenza patrimoniale risulta:

ATTIVO	IMPORTO
A-Immobilizzazioni	39.979,89
B-Disponibilità Crediti	3.015,45
B-Disponibilità liquide	107.724,96
PASSIVO	
A-Debiti	15.633,99
CONSISTENZA PATRIMONIALE	135.086,31

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori:

- prende atto che al consuntivo risulta allegata la dichiarazione di inesistenza di gestioni fuori bilancio;
- attesta la corrispondenza delle voci del conto consuntivo in esame con le risultanze dei libri e delle scritture contabili con riferimento a quanto sopra evidenziato.

Tutto ciò premesso

esprime

parere **FAVOREVOLE** all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2021 da parte del Consiglio d'istituto.

Il presente verbale viene letto, confermato, e sottoscritto.

Rag. FERRARELLO Santo

_____ F.to _____

Dott.ssa MUSTACCILO Monica

_____ F.to _____