

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI ISTITUTO COMPRENSIVO
"IC MONSIGNOR ARRIGO" MONTEMAGGIORE BELSITO
VERBALE N. 2/2020

Presso l'Istituto Comprensivo di Montemaggiore Belsito, l'anno 2020 il giorno 15 del mese di giugno, alle ore 11,30, risultano convenuti

Cognome	Nome	Rappresentanza	
Rag. FERRARELLO	SANTO	Regione Siciliana Assessorato Regionale dell'Istruzione e Formazione Professionale	Presidente
Da nominare		Ministero dell'Istruzione (MI)	Componente

che formano il Collegio dei Revisori dei Conti nominato con Decreto Assessoriale n. 1062 del 05/06/2020.

E' presente il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi D.ssa Maria Giovanna Gullo.

I punti all'ordine del giorno dell'adunanza di detto Collegio sono:

- 1) Conto consuntivo esercizio finanziario 2019;
- 2) Varie ed eventuali.

**Il Collegio procede con la disamina del
Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2019**

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 2018, risulta presentata nei termini e precisamente il 23/09/2019 protocollo di trasmissione n. 19092310394241010.
- La dichiarazione IRAP, relativa all'anno 2018, è stata presentata nei termini e precisamente il 17/09/2019 protocollo di trasmissione n. 19091710001519499.
- Il modello di dichiarazione certificazione unica 2020 è stata trasmessa nei termini e precisamente il 24/02/2020 protocollo di trasmissione n. 20022412201029856 e integrazione del 11/03/2020 prot. 20031111454837985.

Il Collegio, al fine di verificare i dati contabili esposti nel Conto Consuntivo 2019, procede preliminarmente all'accertamento delle risultanze contabili alla data del 31/12/2019, come riportate nei seguenti registri contabili:



1 - Inventario generale:

Il registro alla data del 01/01/2019 riporta le seguenti risultanze:

Codici	Voci	Importo
A-2-2	Impianti e macchinari	€ 12.666,53
A-2-3	Attrezzature	€ 4.867,77
A-2-4	Mezzi di trasporto	€ 0,00
A-2-6	Altri beni	€ 572,14
	TOTALE	€ 18.106,44

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 e dell'eliminazione dei beni dall'inventario a seguito della ricognizione quinquennale, risultano le seguenti variazioni al valore degli importi dei beni:

Codici	Voci	Importo
A-2-2	Impianti e macchinari	-€ 2.365,90
A-2-3	Attrezzature	-€ 1.537,60
A-2-4	Mezzi di trasporto	€ 0,00
A-2-6	Altri beni	-€ 63,79
	TOTALE	-€ 3.967,29

Nel corso dell'anno non risultano acquistati beni.

La consistenza patrimoniale inventariata al 31/12/2019 risulta essere pertanto la seguente:

Codici	Voci	Importo
A-2-2	Impianti e macchinari	€ 10.300,63
A-2-3	Attrezzature	€ 3.330,17
A-2-4	Mezzi di trasporto	€ 0,00
A-2-6	Altri beni	€ 508,35
	TOTALE	€ 14.139,15

Detta consistenza di € 14.139,15 corrisponde con quanto espressamente indicato nel Modello K alla voce Totale immobilizzazioni.

Il Collegio prende atto che è stata effettuata la ricognizione dei beni ai sensi dell'art 31 c. 9 del dl 129/2018 che si è conclusa il 20/12/2019.



2- Giornale di cassa:

Il registro si compone di n. 17 pagine, timbrato e firmato dal Direttore S.G.A., l'ultima registrazione dell'esercizio 2019 è quella relativa alla reversale n° 35 del 20/12/2019 di € 2.000,00 imputato all'aggregato 05/04.

Alla data del 31/12/2019 il giornale di cassa riporta un saldo di € 54.012,08 verificato con il saldo della verifica di cassa al 31/12/2019 dell'Istituto cassiere BCC Valle del Torto riportato nella stampa del sistema SimplyBankWeb del 03/01/2020 e del conto di Tesoreria della Banca d'Italia mod.56T del mese di dicembre 2019.

3- Partitari delle entrate in conto competenza:

Il registro risulta regolarmente siglato dal Direttore SGA dell'Istituto. Si procede ad un controllo a campione, ultima registrazione reversale 6 del 4/3/2019 Banca d'Italia.

4- Partitari delle entrate in conto residui:

Il registro risulta regolarmente siglato dal Direttore SGA dell'Istituto. Si procede ad un controllo a campione, ultima registrazione mandato 1 del 30/01/2019 aig polizza assicurativa.

5- Partitativo delle spese in conto competenza:

I registri risultano regolarmente siglati dal Direttore SGA dell'Istituto. Si procede ad un controllo a campione, ultima registrazione mandato 86 del 17/10/2019 a.i.p.m. .

6- Partitativo delle spese in conto residui:

Il registro risulta regolarmente siglato dal Direttore SGA dell'Istituto. Si procede ad un controllo a campione, ultima registrazione mandato 13 del 20/3/2019 Agenzia Entrate.

7- Registro del conto corrente postale.

Il registro del c/c postale non risulta utilizzato in quanto l'IC non ha mai attivato un conto postale. Esiste il c/c postale n. 12427902 intestato alla ex Scuola media statale Montemaggiore per il quale con nota prot. 2791/06-C14 del 27/05/2016 e pec del 29/04/2019 è stata richiesta l'estinzione. Ad oggi non risulta pervenuta alcuna risposta da parte dell'Ente BancoPosta.

Dall'estratto conto al 31/12/19 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 31/12/2019.

L'ultima registrazione di carico e di scarico avviene il 20/12/2019 e viene registrata al n. 552.

Il registro si compone di n. 34 pagine, riporta una giacenza pari a € 0,00.



10 - Registro contratti a tempo determinato

Il registro dei contratti a tempo determinato per supplenze brevi e saltuarie è regolarmente tenuto; l'ultima registrazione dell'anno 2019 si riferisce al contratto stipulato con il supplente Coppola Letizia Pia per n° 18 ore settimanali dal 23/12/2019 al 31/12/2019 registrazione n° 58 del 23/12/2019.
Nel registro contratti sezione beni e servizi, l'ultima registrazione dell'anno 2019 si riferisce alle spese postali del mese di novembre 2019 per € 15,18 registrazione n° 49 del 27/12/2019.

11 - Registro contratti di prestazione d'opera

Il registro dei contratti di prestazione d'opera presenta una unica registrazione relativa all'incarico RSPP dal 29.03.2019 al 28.03.2020 per € 1.500,00.

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 2019 è la numero 52 relativa alla fattura n° 83/PA del 29/11/2019 di € 393,44 ditta Newmediaweb. A tale fattura risultano corrispondere i mandati di pagamenti n 110 e 111 del 12/12/2019 relativi, rispettivamente, al pagamento dell'imponibile e dell'IVA della fattura già citata.

14 - Registro Consiglio di istituto

L'ultimo verbale relativo all'anno 2019 è quello del n. 6 del 05/12/2019.

Il Collegio effettua anche controlli incrociati sui diversi registri contabili con esito favorevole.

Dati Generali Istituto Comprensivo La popolazione scolastica :

SCUOLA INFANZIA

sezioni	n°	Maschi	Femmine	Totale
A-B-C-D-E	8	77	63	140
Totale	8	77	63	140



SCUOLA PRIMARIA

Classi	n°	Maschi	Femmine	Totale
1	3	16	30	46
2	4	27	32	59
3	3	21	29	50
4	5	42	30	72
5	3	26	28	54
Totale	18	132	149	281

SCUOLA SEC. I

1	3	19	29	48
2	4	34	41	75
3	4	35	24	59
PL	1	10	6	16
Totale	12	98	100	198

E' costituita complessivamente da 619 allievi
Di questi il 49,60% sono maschi e il 50,40% femmine.

Dati Personale

Totale personale docente	73
Totale personale amministrativo	4
Totale personale tecnico	0
Totale personale ausiliario	14
Totale personale DSGA	1

si procede all'esame del conto consuntivo relativo all'esercizio 2019

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) in formato elettronico

Mod. L (Elenco dettagliato dei residui attivi e passivi al 31.12.2019)

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 2019 risulta approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 25/02/2019 delibera n° 2 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 08/03/2019	2	15/04/2019
N. 2 del 11/04/2019	2	15/04/2019
N. 3 del 13/05/2019	3	25/06/2019
N. 4 del 20/05/2019	3	25/06/2019
N. 5 del 20/05/2019	3	25/06/2019
N. 6 del 23/05/2019	3	25/06/2019
N. 7 del 04/06/2019	3	25/06/2019
N. 8 del 18/09/2019	5	11/11/2019
N. 9 del 30/09/2019	5	11/11/2019
N.10 del 01/10/2019	5	11/11/2019
N.11 del 16/10/2019	5	11/11/2019
N.12 del 21/10/2019	5	11/11/2019
N.13 del 22/10/2019	5	11/11/2019
N.14 del 23/10/2019	5	11/11/2019
N.15 del 04/11/2019	5	11/11/2019
N.16 del 12/11/2019	6	05/12/2019
N.17 del 09/12/2019	Da ratificare	
N.18 del 11/12/2019	Da ritificare	

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	25.859,22	0,00	25.859,22
01/02	Avanzo vincolato	30.947,76	0,00	30.947,76
02/01	Finanziamento UE	300,00	150,00	450,00
03/01	Finanziamento Stato	110,00	190,25	300,25
04/01	Finanziamenti Regione	14.282,38	5.366,62	19.649,00
04/04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	9.617,03	9.617,03
05/04	Finanz. Comune vincolati	0,00	5.000,00	5.000,00
05/05	Finanz. altre Ist.Pubbl vincolati	3.682,50	2.346,00	6.028,50
06/04	Contributi privati per visite	385,00	10.956,00	11.341,00
06/05	Contributi per assicurazione alunni	0,00	2.511,00	2.511,00
06/06	Contributi per assicurazione personale	0,00	171,00	171,00
12/01	Altre entrate-Interessi	0,33	0,00	0,33
12/02	Altre entrate-interessi banca di italia	0,02	0,00	0,02
TOTALE		75.567,21	36.307,90	111.875,11

USCITE				
Aggr.Voce	Descrizione	Programmazione iniziale	Variazione	Programmazione definitiva
A01	Funzion. generale	9.907,27	6.682,00	16.589,27
A02	Funzion. Amm.vo	16.397,43	10.925,07	27.322,50
A03	DIDATTICA	10.755,28	457,23	11.212,51
A05	VISITE VIAGGI	985,00	11.556,00	12.541,00
P	Progetti		8.251,00	8.251,00
G	Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
R	Fondo di riserva	1.094,90	0,00	1.094,90
Z/Z01	Disp.Finanz.da programm.	36.427,33	-1.563,40	34.863,93
TOTALE		75.567,21	36.307,90	111.875,11

che determina la seguente situazione finanziaria :

ENTRATE					
Aggr. Voce	Descrizione	Programm. definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme da Riscuot.
01/01	Avanzo non vincolato	25.859,22	0,00	0,00	0,00
01/02	Avanzo vincolato	30.947,76	0,00	0,00	0,00
02	Finanziamento UE	450,00	450,00	450,00	0,00
03	Finanziamenti Stato	300,25	300,25	300,25	0,00
04	Finanziamenti Regione	29.266,03	29.266,03	29.266,03	0,00
05	Finanz EE.LL. o altre Ist.Pubb	11.028,50	11.028,50	11.028,50	0,00
06	Contributi privati	14.023,00	14.023,00	14.023,00	0,00
12	Altre entrate	0,35	0,35	0,35	0,00
13	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE		111.875,11	55.068,13	55.068,13	0,00
Disavanzo di competenza			2.306,65		
TOTALE A PAREGGIO			57.374,78		



SPESE					
Aggr. Voce	Descrizione	Programm. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da da pagare
A	Attività	67.665,28	49.123,78	47.123,78	2.000,00
P	Progetti	8.251,00	8.251,00	8.251,00	0,00
G	Gestioni Economiche	0,00	0,00	0,00	0,00
R	Fondo di riserva	1.094,90	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE		77.011,18	57.374,78	55.374,78	2.000,00
Avanzo di competenza					
TOTALE A PAREGGIO			57.374,78		

Avanzo di amministrazione

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
L'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 ammonta a:		
Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio		56.610,01
Ammontare delle somme riscosse in conto competenza	55.068,13	
Ammontare delle somme riscosse in conto residui	2.383,16	
Totale	57.451,29	
Ammontare dei pagamenti eseguiti in conto competenza	55.374,78	
Ammontare dei pagamenti eseguiti in conto residui	4.674,44	
Totale	60.049,22	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio		54.012,08
Residui attivi		0,00
Residui passivi		2.261,75
Avanzo di amministrazione a fine esercizio		51.750,33
Detto avanzo risulta essere così determinato:		
Economie verificatesi alla fine dell'E.F.2019 (Diff. In + o - del Mod.H)	19.636,40	
Disponibilità finanziaria da programmare Esercizio 2019 (Z01)	34.863,93	
Totale	54.500,33	
Radiazione residuo attivo	2.750,00	
Totale	51.750,33	
Avanzo/Disavanzo per la gestione di competenza		
Entrate effettive accertate nell'esercizio	55.068,13	
Spese effettive impegnate nell'esercizio	57.374,78	
Disavanzo di competenza	-2.306,65	

Dall'analisi dei residui risulta:

Residui attivi al 01/01/2019	5.133,16	-
Residui attivi anni precedenti riscossi	2.383,16	
Totale residui attivi anni precedenti	2.750,00	+
Residui attivi dell'esercizio	0,00	-
Radiazione residuo attivo	2.750,00	
Totale residui attivi	0,00	

Residui passivi al 01/01/2019	4.936,19	-
Residui passivi anni precedenti pagati	4.674,44	
Totale residui passivi anni precedenti	261,75	+
Residui passivi dell'esercizio	2.000,00	
Totale residui passivi	2.261,75	

Nell'anno 2019 si è registrata la radiazione di un residuo attivo per euro 2.750,00. Dall'esame dei residui si invita ad effettuare una attenta ricognizioni del residuo passivo del 2013. Il fondo cassa evidenziato nella situazione finanziaria pari ad € 54.012,08 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 03/01/2020 e con il conto di Tesoreria della Banca d'Italia mod.56T del mese di dicembre 2019.

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
02	Beni di consumo	13.086,93	6.922,48	52,90
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	42.917,71	31.018,17	72,27
05	Altre spese	9.600,04	9.122,53	95,03
05	Oneri straordinari e contenziosi	0,00	0,00	0,00
09	Rimborsi e poste correttive	10.311,60	10.311,60	0,00
98	Fondo di riserva	1.094,90	0,00	0,00
	TOTALE	77.011,18	57.374,78	74,50

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	16.589,27	8.382,01	50,53
A02	Funzionamento amministrativo	27.322,50	21.407,04	78,35
A03	Didattica	11.212,51	7.393,73	65,94
A04	Alternanza scuola lavoro	0,00	0,00	0,00
A05	Visite viaggi e programmi di studio	12.541,00	11.941,00	95,22
A06	Attività di orientamento	0,00	0,00	0,00
TOTALE		67.665,28	49.123,78	72,60

Agg.	Progetti	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Percentuale utilizzo
P01	Progetti in ambito scientifico, tecnico e	0,00	0,00	0,00
P02	Progetti in ambito umanistico	8.201,00	8.201,00	100,00
P03	Progetti per certificazioni e corsi profes	0,00	0,00	0,00
P04	Progetti per formazione/agg. del person	0,00	0,00	0,00
P05	Progetti per gare e concorsi	50,00	50,00	100,00
TOTALE PROGETTI		8.251,00	8.251,00	100,00
TOTALE ATTIVITA'		67.665,28	49.123,78	72,60
R98	FONDO RISERVA	1.094,90	-	-
TOTALE GENERALE		77.011,18	57.374,78	74,50

Il grado di utilizzo delle risorse complessivamente impegnate dall'istituzione scolastica è pari al 74,50% della programmazione definitiva.

La spesa impegnata per i progetti copre il 100 % delle risorse individuate in fase di programmazione definitiva.

Situazione patrimoniale

Alla data del 31/12/2019 la consistenza patrimoniale risulta:

ATTIVO	IMPORTO
A-Immobilizzazioni	14.139,15
B-Disponibilità Crediti	-
B-Disponibilità liquide	54.012,08
PASSIVO	
A-Debiti	2.261,75
CONSISTENZA PATRIMONIALE	65.889,48

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 2019 da parte del Consiglio d'istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13.30 viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI	
Presidente	