

VERBALE N. 04/2022

Presso l'Istituto Comprensivo "G. La Pira - D. Gentiluomo" di Messina, l'anno 2022 il giorno 05, del mese di Maggio, alle ore 9:00, si riunisce il Collegio dei Revisori dei Conti Ambito n. 4 nominato dall'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - con D. A. n° 799 del 07 maggio 2020, assiste alla seduta il Dsga Dott. Frollo Roberto, nella qualità di verbalizzante

Il collegio è composto:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assente/Presente
Massimo	Majolino	Assess. Reg. Istr. e Form. Prof.	Presente
Giovanni	Fileccia	MIUR	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile (D.I. 1° febbraio 2001, n.44 - D. A. 895 del 31/12/2001- D.A. N. 7753 del 28/12/2018 e D.I. n. 129 del 28/08/2019), i cui modelli sono stati anticipati tramite posta elettronica certificata in data 14/04/2022. Il collegio procede, pertanto, 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. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
2. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12/2021
3. 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 31/12/2021
3. Coerenza nella compilazione del modello J

Prima di riferire sulle risultanze dell'esame degli atti relativi al conto consuntivo in parola, il Collegio ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

- la gestione dell'esercizio finanziario 2021, si è chiusa con un avanzo di competenza di € 165.940,70



Fileccia

[Handwritten signature]

- la situazione finanziaria a fine esercizio presenta un avanzo di cassa di € 281.377,12
- Il programma annuale relativo all'esercizio finanziario oggetto di esame del conto consuntivo è stato approvato dal Consiglio d'Istituto

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, i Revisori hanno 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; danno atto che il conto consuntivo 2021 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Disponibilità in + o in -
Avanzo di Amministrazione	330.250,07	0	0	0	330.250,07
Finanziamenti dell'U.E.	148.868,72	148.868,72		148.868,72	0
Finanziamenti Statali	135.228,58	135.228,58	71.704,21	63.524,37	0
Finanziamenti da Regione	2.551,12	2.551,12	2.551,12		0
Finanziamenti da Enti	78.281,20	78.281,20	77.893,70	387,50	0
Contributi da privati	5.438,20	5.438,20	5.438,20		0
Gestioni Economiche	0	0	0	0	0
Rimborsi e restituzioni di somme	0	0	0	0	0
Altre entrate	0,10	0,10	0,10		
Mutui	0	0	0	0	0
Totale entrate	700.617,99	370.367,92	157.587,33	212.780,59	330.250,07
Disavanzo di competenza	0				
Totale a pareggio	370.367,92				

SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Disponibilità in + o in -
Attività	394.407,89	128.785,24	110.558,54	18.226,70	265.622,65
Progetti	256.106,55	75.641,98	42.564,45	33.077,53	180.464,57
Gestioni Economiche	0	0	0	0	0
Fondo di Riserva	500	0	0	0	500
Totale Spese	651.014,44	204.427,22	153.122,99	51.304,23	446.587,22
Avanzo di competenza	165.940,70				
Totale a Pareggio	370.367,92				

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 165.940,70

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/21	Riscossi	Da riscuotere anni precedenti	Residui esercizio 2021	Variation in diminuzione	Totale Residui al 31.12.2015
Residui Attivi	82.221,53	25.756,26	50.484,87	212.780,59	0	263.265,46

	Iniziali al 1/1/21	Pagati	Da pagare anni precedenti	Residui esercizio 2021	Variation in diminuzione	Totale Residui al 31.12.2015
Residui Passivi	11.563,22	8.435,24	3.127,98	51.304,23	0	54.432,27

Al 31/12/2021 risultano incassati residui attivi per euro 25.756,26 e pagati residui passivi per euro 8.435,24.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 963.874,43 I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/21	Variazioni	Situazione al 31/12/21
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	151.084,66	0	151.084,66
Totale Disponibilità	344.472,09	202.829,29	547.301,38
Totale dell'attivo	495.556,75	202.829,29	698.386,04
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	495.556,75	202.829,29	698.386,04
PASSIVO			
Totale debiti	11.563,22	42.868,99	54.432,21
Consistenza Patrimoniale	483.993,53	159.960,30	643.953,83
Totale a pareggio	495.556,75	202.829,29	698.386,04

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			259.591,76
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021	
Riscossioni	25.756,26	158.287,33	184.043,59
Pagamenti	8.435,24	153.822,99	162.258,23
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			281.377,12
Residui Attivi	50.484,87	212.780,59	263.265,46
Residui Passivi	3.127,98	51.304,23	54.432,21
Avanzo di amministrazione al 31/12			490.210,37

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari ad € 281.377,12 e non differisce dall'estratto conto della Banca Agricola di Ragusa che riporta un saldo di fatto/diritto di € 281.377,12

Il Fondo minute spese alla chiusura dell'esercizio in esame, è stato regolarmente versato in bilancio con reversale n. 61 del 23/12/2021

Situazione dell'avanzo di Amministrazione (mod. D)

La scheda utilizzo di amministrazione presunto (Mod. D) riporta la suddivisione dell'avanzo di amministrazione tra i vari Progetti/Attività inerenti il Programma Annuale.

L'avanzo di amministrazione, in via presunta, riportato nel modello D (distinto per € 407.549,67 a destinazione vincolata e per € 33.637,15 a destinazione non vincolata) ammonta a € 441.186,82 oltre € 49.603,55 corrispondente alla disponibilità finanziaria da programmare.

I Revisori prendono atto della dichiarazione del D.S.G.A. e del Dirigente Scolastico, che nel corso dell'Esercizio Finanziario 2021 non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali, tenute fuori dall'attuale conto consuntivo in esame.

Infine il Collegio dei Revisori prende atto della trasmissione telematica del Mod. Irap 2021 inviato in data con 26/11/2021 con prot. n. 21112612201156005 e Mod. 770/2021 inviato in data 27/10/2021 con prot. n. 21102712410061287

Spese Per Attività e Progetti

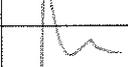
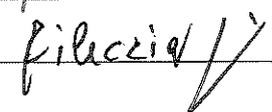
Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento, deliberato dal Collegio dei docenti il 20/12/2018 e approvato dal Consiglio di Istituto il 21/12/2018.

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori Legali dei Conti in merito alla delibera del 15/02/2021 in cui dietro relazione del DS è stato dato parere positivo all'utilizzo per l'E.F. 2021 della somma di € 99.877,05 a suo tempo accantonata, previo svincolo degli enti preposti, preso atto che nonostante le pec inviate ai vari enti di competenza non è pervenuta in merito alcuna risposta, ribadisce, ancora una volta, di ritenere opportuno che il DS, previo appuntamento, vada direttamente a relazionarsi con i suddetti enti.

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2021 ed invitano il DSGA all'inoltro al Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro dei Revisori, il cui tenutario è l'Istituto Scolastico

Nome	Cognome	Rappresentanza	Firma
Massimo	Majolino	Assess. Reg. Istr. e Form. Prof.	
Giovanni	Fileccia	MIUR	

Fileccia

