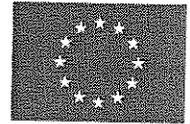




ISTITUTO COMPRENSIVO G. LA PIRA – D. GENTILUOMO MESSINA
Via Gerobino Pilli - Camaro - Messina tel. 090/673223
C.F. 97093530836 - e-mail: meic864003@istruzione.it
Sito web: www.iclapiragentiluomo.edu.it Pec: meic864003@pec.istruzione.it



VERBALE N. 02/2020

Presso l'Istituto Comprensivo "G. La Pira – D. Gentiluomo" di Messina, l'anno 2020 il giorno 28, del mese di febbraio in prosieguo del verbale n. 01/2020, il Collegio dei Revisori Legali 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° 584 del 24 febbraio 2016, che comprende le Istituzioni Scolastiche di Messina I.C. La Pira G- Gentiluomo, I.C. G. Leopardi, I.C. Manzoni-Dina e Clarenza e I.C. S. Margherita.

Il collegio e composto

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assente/Presente
Carmelo	Scalisi	Ass.Reg. Istr. e Form. Prof.	Presente
Giovanni	Fileccia	Miur	Presente
Santino	De Salvo	Ente locale di Messina	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo ai sensi dell'art. 58 c. 4 del Regolamento amministrativo-contabile (D.I. 1° febbraio 2001, n. 44 – D.A. n. 895 del 31/12/2001 – D.A. n. 7753 del 28/12/2018 e D.I. n. 129 del 28/08/2018).

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 31/12/2019
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 31/12/2019
3. Coerenza nella compilazione del modello J

Handwritten signature or initials.

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 2019, si è chiusa con un avanzo di competenze di € 60.622,34,
- La situazione finanziaria a fine esercizio presenta un saldo di cassa di € 211.814,49;
- Il programma annuale relativo all'esercizio finanziario oggetto di esame del conto consuntivo sarà 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 D.S. 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 rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2019 presenta le seguenti risultanze:



ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme Rimaste da riscuotere	Disponibilità In +/-
Avanzo di amministrazione	167.636,18	0,00	0,00	0,00	167.636,18
Finanziamenti Dell'U. E.	29.902,00	29.902,00	23.921,60	5.980,40	0,00
Finanziamenti Statali	5015,60	5176,14	3.004,24	2171,90	-160,54
Finanziamenti Da Regione	38.339,75	38.339,75	23.355,48	14.984,27	0,00
Finanziamenti da Enti	35.778,98	36.014,57	36.014,57		-235,59
Contributi da privati	34.208,78	34.208,78	34.135,78	73,00	0,00
Gest. Economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00
Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	310.881,36	143.641,31	120.431,74	23.209,57	167.240,05
Disavanzo di competenza		0,00			
Totale a pareggio		143.641,31			

SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme Rimaste da pagare	Differenza In +/-
Attività	151.862,61	73.468,57	73.468,57	0,00	78.394,04
Progetti	57.523,76	9.550,40	9.550,40	0,00	47.973,36
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi di riserva	1.617,94	0,00	0,00	0,00	1.617,94
Totale Spese	211.004,31	83.018,97	83.018,97	0,00	127.985,34,69
Avanzo di competenze		60.622,34			
Totale a pareggio		143.641,31			

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 60.622,34. Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 39,504% di quelle programmate.



Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2019	Riscossi	Da riscuotere anni prec.	Residui esercizio 2019	Variatz. In diminuiz.ne	Totale residui
Residui attivi	3.192,77	3.192,77	0,00	23.209,57	0,00	23.209,57

	Iniziali al 01/01/2019	Pagati	Da pagare anni prec.	Residui esercizio 2019	Variatz. In diminuiz.ne	Totale residui
Residui passivi	13.397,13	6.631,59	6.765,54	0,00		6.765,54



Al 31/12/2019 risultano incassati residui attivi per € 3.192,77 e pagati residui passivi per € 6.765,54.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 351.885,24

	Situazione al 01/01/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	123.626,72	0,00	123.626,72
Totale disponibilità	181.033,31	53.990,75	235.024,06
Totale dell'attivo	304.660,03	53.990,75	358.650,78
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	304.660,03	53.990,75	358.650,78
PASSIVO			
Totale debiti	13.397,13	-6.631,59	6.765,54
Consistenza patrimoniale	291.262,90	60.622,34	351.885,24
Totale a pareggio	304.660,03	53.990,75	358.650,78





Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2019			177.840,54
	Residui anni precedenti	Competenze esercizio 2019	
Riscossioni	3.192,77	121.131,74	124.324,51
Pagamenti	6.631,59	83.718,97	90.350,56
Fondo cassa alla fine E.			211.814,49
Residui attivi	0,00	23.209,57	23.209,57
Residui passivi	6.765,54	0,00	6.765,54
Avanzo o disavanzo di amministrazione al 31/12/2019			228.258,52

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a € 211.814,49, differisce dall'estratto conto della banca Agricola di Ragusa che riporta un saldo di fatto/diritto di € 211.891,69, la differenza è di € 77,20 per il mandato n. 76 del 13/06/2019 inviato con distinta n.8 - già segnalato nella verifica di cassa del 30/06/2019 verbale n. 6 - mandato scartato dalla banca per iban errato e pagato con le minute spese per evitare la sospensione del servizio per ritardato pagamento.

Il Fondo minute spese servizio alla chiusura dell'esercizio in esame, è stato regolarmente versato in bilancio con reversale n. 55 del 18/12/2019.

M. P. Ricci

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 al Programma Annuale.

L'avanzo di amministrazione, in via presunta, riportato nel modello D (distinto per € 78.322,21 a destinazione vincolata e per € 49.666,13 a destinazione non vincolata) ammonta a € 127.988,34 oltre € 99.877,05 corrispondente alla disponibilità finanziaria da programmare.

G

I Revisori prendono atto della dichiarazione del D.S.G.A. e del Dirigente Scolastico, prot. n. 2000 del 28/02/2020, che nel corso dell'Esercizio Finanziario 2019 non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

Infine, il Collegio dei Revisori prende atto della trasmissione telematica del MOD. IRAP 2019 inviato in data 18/10/2019, con prot. n. 19101810093729386 e MOD. 770/19 inviato in data 29/10/2019, con prot. n. 19102910083814047.

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, deliberato dal Collegio dei docenti il 20/12/2018 e approvato dal Consiglio di Istituto il 21/12/2018.

In Particolare i Revisori prendono in esame la documentazione relativa al progetto didattico annuale in lingua inglese "Radio Caroline" e controllano il mandato n. 107 del 12/06/2019 di € 897,00 per pagamento spettacolo teatrale in lingua inglese. L'esame della predetta documentazione, scelta a campione, non ha dato luogo ad alcun rilievo.

Conclusioni

I revisori Legali dei Conti, sulla base degli atti esaminati, esprimono parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2019 ed invitano al DSGA all'inoltro al Consiglio di Istituto.

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

Carmelo	Scalisi	Presidente	<i>Scalisi Carmelo</i>
Giovanni	Fileccia	Componente Miur	<i>Fileccia</i>
Santino	De Salvo	Componente Ente Locale	<i>De Salvo</i>

