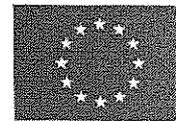




ISTITUTO COMPRENSIVO G. LA PIRA – D. GENTILUOMO MESSINA
Via Gerobino Pilli - Camaro - Messina tel. 090/673223
C.F. 97093530836 - e-mail: meic864003@istruzione.it
Sito web: www.iclapiragentiluomo.edu.it Pec: meic864003@pec.istruzione.it



VERBALE N. 03/2021

Presso l'Istituto Comprensivo La Pira – Gentiluomo di Messina, l'anno 2021 il giorno 13, del mese di maggio alle ore 9:00 si riunisce 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° 799 del 07/05/2020, assiste alla seduta il Dsga Condello Maria, nella qualità del verbalizzante

Il collegio è composto:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assente/Presente
Massimo	Majolino	Assess. Reg. Istr. E Form. Prof.	Presente in collegamento telematico
Giovanni	Fileccia	Miur	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), i cui modelli sono stati anticipati tramite posta elettronica certificata in data 15/04/2021.

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 31/12/2020
3. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

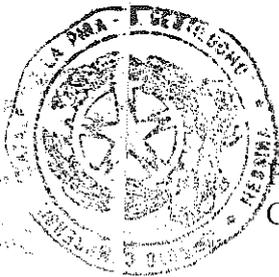
1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12/2020
3. Coerenza nella compilazione del modello J

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 2020, si è chiusa con un avanzo di competenze di € 98.091,55,
- La situazione finanziaria a fine esercizio presenta un saldo di cassa di € 259.591,76;
- 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 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 2020 presenta le seguenti risultanze:



Handwritten initials or mark.

Handwritten signature.

ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme Rimaste da riscuotere	Disponibilità In +/-
Avanzo di amministrazione	228.258,52	0,00	0,00	0,00	228.258,52
Finanziamenti Dell'U. E.	73.536,68	73.536,68	29.374,96	44.161,72	0,00
Finanziamenti Statali	88.509,59	88.509,59	73.632,59	14.877,00	0,00
Finanziamenti Da Regione	23.624,52	23.624,52	8.667,01	14.957,51	0,00
Finanziamenti da Enti	13.512,17	13.512,17	13.512,17	0,00	0,00
Contributi da privati	10.748,00	10.748,00	10.748,00	0,00	0,00
Gest. Economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e restituzione di Somme	3.937,55	3.937,55	3.937,55	0,00	0,00
Altre entrate	77,23	77,23	77,23	0,00	0,00
Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	442.204,26	213.945,74	139.949,51	73.996,23	228.258,52
Disavanzo di competenza		0,00			
Totale a pareggio		213.945,74			

SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme Rimaste da pagare	Differenza In +/-
Attività	174.850,11	92.033,79	81.714,15	10.319,64	82.816,32
Progetti	167.477,10	23.820,40	23.514,40	306,00	143.656,70
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese	342.327,21	115.854,19	105.228,55	10.625,64	226.473,02
Avanzo di competenze		98.091,55			
Totale a pareggio		213.945,74			

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 98.091,55. Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 33.84% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2020	Riscossi	Da riscuotere anni prec.	Residui esercizio 2020	Variaz. In diminuiz.ne	Totale residui
Residui attivi	23.209,57	14.984,27	8.225,30	73.996,23	0,00	82.221,53

	Iniziali al 01/01/2020	Pagati	Da pagare anni prec.	Residui esercizio 2020	Variaz. In diminuiz.ne	Totale residui
Residui passivi	6.765,54	1.927,96	937,58	10.625,64	0,00	11.563,22

Al 31/12/2020 risultano incassati residui attivi per € 82.221,53 e pagati residui passivi per € 11.563,22.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

	Situazione al 01/01/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	123.626,72	27.457,94	151.084,66
Totale disponibilità	235.024,06	109.448,03	344.472,09
Totale dell'attivo	358.650,78	136.905,97	495.556,75
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	358.650,78	136.905,97	495.556,75
PASSIVO			
Totale debiti	6.765,54	4.797,68	11.563,22
Consistenza patrimoniale	351.885,24	132.108,29	483.993,53
Totale a pareggio	358.650,78	136.905,97	495.556,75

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2020			211.814,49
	Residui anni precedenti	Competenze esercizio 2020	
Riscossioni	14.984,27	140.649,51	155.633,78
Pagamenti	1.927,96	105.928,55	107.856,51
Fondo cassa alla fine E.			259.591,76
Residui attivi	8.225,30	73.996,23	82.221,53
Residui passivi	937,58	10.625,64	11.563,22
Avanzo o disavanzo di amministrazione al 31/12/2020			330.250,07

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 259.591,76, e non differisce dall'estratto conto della banca Agricola di Ragusa che riporta un saldo di fatto/diritto di € 259.591,76.

Il Fondo minute spese servizio alla chiusura dell'esercizio in esame, è stato regolarmente versato in bilancio con reversale n. 42 del 21/12/2020.

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 € 227.956,04 a destinazione vincolata e per € 52.190,48 a destinazione non vincolata) ammonta a € 280.146,52 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 2020 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 2020 inviato in data 27/11/2020 con prot. n. 20112715054243558 e MOD. 770/2020 inviato in data 27/10/2020 con prot. n. 20102714534723811.

Spese per attività e Progetti

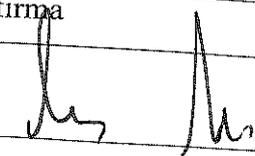
Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il piano triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento, deliberato dal Collegio dei docenti il 20/12/2018 e approvato dal Consiglio di Istituto il 21/12/2018.



Conclusioni

I Revisori Legali dei Conti, sulla base degli atti esaminati, esprimono parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2020 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	