



ISTITUTO COMPRENSIVO "PASCOLI – CRISPI" MESSINA

Via Gran Priorato n. 11 – Via Monsignor D'Arrigo Is.401 n. 18 - 98121 MESSINA

Telefono e fax: 09047030 / 090360007- C. Fiscale: 80006860839 – codice univoco IPA: UFNHZ3
www.istitutocomprensivopascoli-crispi.gov.it –E Mail – meic87300t@istruzione.it meic87300t@pec.istruzione.it

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 1 /2020

L'anno 2020 il giorno 23 del mese di giugno 2020, alle ore 12:40, presso la sede presso la sede dell'Istituto Comprensivo "Pascoli-Crispi", è presente il dott. Dario Rossi "Presidente" del Collegio dei Revisori, in rappresentanza della Regione Siciliana. Non è presente il revisore del Ministero dell'Istruzione Università e Ricerca (MIUR). Ai sensi della nota del Ministero della Pubblica Istruzione del 19/02/2007 e della nota prot. n. 103473 del 13/10/2009 del Dipartimento della Ragioneria dello Stato, circolare n. 17 del 31/05/2017 dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana, è possibile per il singolo revisore esprimere un parere sul Conto Consuntivo e quindi anche solo un singolo revisore è tenuto ad operare continuativamente per assicurare il regolare svolgimento delle attività delle istituzioni scolastiche.

È presente l'Assistente Amministrativo sig.ra Carmela Arcodia in sostituzione del Direttore dei Servizi Generali Amministrativi dott.ssa Anna Carmen Mallamaci.

Oggetto dell'odierna convocazione è l'esame del conto consuntivo 2019, relativamente al periodo 01/01/2019 – 31/12/2019, ai sensi del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018 ed ai sensi dell'art. 51 comma 4 del D.A. n.7753 del 28.12.2018 .

Conto consuntivo 01/01/2019-31/12/2019

Il documento contabile predisposto dal Direttore dei S. G. A è corredato di tutti gli allegati prescritti dall' art. 22 del D. A. n.7753 del 28.12.2018 della Regione Siciliana.

L'esame delle risultanze è stato svolto anche sulla scorta della relazione illustrativa del Dirigente Scolastico sull'andamento della gestione e sui risultati conseguiti nel corso dell'esercizio, in relazione agli obiettivi programmati, conformemente a quanto disposto dalla circolare sopra citata.



Indicazioni generali

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

- L'avanzo di amministrazione al 01/01/2019 ammontava a € 263.088,03;
- La gestione dell'esercizio finanziario riferita al periodo 01/01/2019-31/12/2019 si è chiusa con un avanzo di amministrazione di € 238.362,76;
- La gestione dell'esercizio finanziario riferita al periodo 01/01/2019-31/12/2019 si è chiusa con un avanzo di amministrazione per la gestione di competenza di € 6.620,14;
- La situazione finanziaria al 31/12/2019 presenta un saldo di cassa a fine esercizio di € 147.233,62.

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, il Revisore ha 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 2019 presenta le seguenti risultanze:



1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione all'1/1/19 – P.A. 2019	263.088,03		
Finanziamenti dall'Unione Europea	87.040,82	87.040,82	1,00
Finanziamenti dello Stato	914,28	914,28	1,00
Finanziamenti dalla Regione	29.607,57	29.607,57	1,00
Finanziamenti da Enti Locali	11.903,32	11.903,32	
Contributi da privati	105.191,10	105.191,10	1,00
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	5.229,73	5.229,73	1,00
Mutui	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	502.974,85	239.886,82	
	Disavanzo di competenza	0,00	
	Totale a pareggio	239.886,82	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attivita'	236.869,58	133.490,63	0,56
Progetti	232.693,51	99.776,05	0,42
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	2.126,14	0,00	0,00
Totale Spese	471.689,23	233.266,68	
	Avanzo di competenza	6.620,14	
	Totale a Pareggio	239.886,82	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 6.620,14.

Detto avanzo concorda con quello che si rileva dal Mod. H e dal Mod. J.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 49,45% di quelle programmate.



Esame delle entrate

Risultano adottate dal Consiglio d'Istituto le deliberazioni relative all'ammontare delle entrate per l'esercizio previste nel Programma Annuale 2019, pari ad € 263.088,03 nonché le variazioni, in aumento e in diminuzione, apportate nel corso dell'esercizio finanziario alle poste iniziali per un importo di € 239.886,82 per un totale di € 502.974,85; le entrate riscosse sono € 160.889,62, mentre quelle rimaste da riscuotere sono risultate pari a € 78.997,20, come risulta indicato nei modelli J e H.

Il fondo cassa finale di € 147.233,62 risultante dal giornale di cassa coincide con il saldo al 31/12/2019 delle somme depositate presso la Banca Credito Valtellinese, così come da estratto c/c visionato.

Esame delle spese

Le spese risultanti oggetto di verifica ed i dati di consuntivo della gestione danno le seguenti risultanze.

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza
			definitiva	impegnate	pagate	rimaste da pagare	in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
A		ATTIVITA'	236.869,58	133.490,63	130.836,30	2.654,33	103.378,95
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	29.123,46	16.228,93	16.049,96	178,97	12.894,53
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	72.584,78	18.730,70	18.689,16	41,54	53.854,08
	A03	DIDATTICA	27.765,24	2.270,61	1.244,79	1.025,82	25.494,63
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	89.050,10	87.174,90	85.766,90	1.408,00	1.875,20
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	18.346,00	9.085,49	9.085,49		9.260,51
P		PROGETTI	232.693,51	99.776,05	99.739,45	36,60	132.917,46
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	30.751,09	1.050,00	1.050,00		29.701,09
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	194.127,42	96.014,41	95.977,81	36,60	98.113,01
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	1.815,00	1.815,00	1.815,00		
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	5.000,00	896,64	896,64		4.103,36
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	1.000,00				1.000,00
G		GESTIONE ECONOMICHE					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		FONDO DI RISERVA	2.126,14				2.126,14
	R98	FONDO DI RISERVA	2.126,14				2.126,14
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			471.689,23	233.266,68	230.575,75	2.690,93	238.422,55
Avanzo di competenza				6.620,14			
Totale a pareggio				239.886,82			



Situazione Residui (Modelli L – J)

Dall'esame dei modelli L – J e dai partitari entrate ed uscite conti residui, la situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2019	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	143.974,21	95.884,75	16.134,05	78.997,20	-31.955,41	95.131,25

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	11.421,41	9.500,23	1.311,18	2.690,93	-610,00	4.002,11

E' stato altresì visionato il provvedimento di variazione in diminuzione dei residui attivi e passivi.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio (01/01/2019) (importi in euro)				130.535,23
	Residui anni precedenti (importi in euro)	Competenza Esercizio 2019 (importi in euro)	Totali (importi in euro)	
Riscossioni	95.884,75	160.889,62	256.774,37	
Pagamenti	9.500,23	230.575,75	240.075,98	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio (31/12/2019)			147.233,62	
Residui Attivi	16.134,05	78.997,20	95.131,25	
Residui Passivi	1.311,18	2.690,93	4.002,11	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019			238.362,76	

Così come risultante dal programma annuale dell'esercizio 2019, il fondo per le minute spese è determinato in € 900,00 e gestito nelle partite di giro: Entrate 99/01- Uscite A02 tipo spesa 99/01/001. Dall'ammontare del fondo a disposizione del direttore amministrativo sono stati prelevati € 450,00 con mandato n. 63 del 16/04/2019, la gestione è avvenuta mediante apposito registro.



Alla chiusura dell'esercizio in esame il fondo è stato regolarmente reintegrato in bilancio con reversale n. 82 del 17/12/2019.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale al 31/12/2019 pari a € 471.762,95. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	203.674,92	2.804,06	206.478,98
Totale Disponibilità	279.509,44	-37.144,57	242.364,87
Totale dell'attivo	483.184,36	-34.340,51	448.843,85
PASSIVO			
Totale debiti	11.421,41	-7.419,30	4.002,11
Consistenza Patrimoniale	471.762,95	-26.921,21	444.841,74
Totale a pareggio	483.184,36	-34.340,51	448.843,85

Il revisore prende atto della dichiarazione del Dirigente Scolastico e del Direttore dei Servizi generali e Amministrativi che nel corso dello stesso esercizio finanziario non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Conclusioni

- Considerato che dai controlli eseguiti non sono emerse situazioni di rilievo;
- Rilevata la conformità delle voci del conto consuntivo in esame alle risultanze dei libri e delle scritture contabili,

Il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti **esprime parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile del conto consuntivo per il periodo 1 gennaio 2019 - 31 dicembre 2019.

Il Presidente invita il Dirigente Scolastico a disporre che copia del Conto Consuntivo 2019, completo degli allegati ed unitamente al verbale del Revisore dei Conti, venga inviata all'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione professionale, nonché all'Ufficio Scolastico Regionale ed alla competente Ragioneria Territoriale dello Stato.

L'Assistente Amministrativo

Carmela Arcodia
Carmela Arcodia

Il Presidente del Collegio dei Revisori

Dott. Dario Rossi
Dario Rossi

