

Istituto Comprensivo “Pascoli-Crispi”

Via Gran Priorato n. 11 – Via Monsignor D’Arrigo is. 401 n. 18
98121 - MESSINA

Tel. e Fax n. 090/47030 – 090360007

Codice Univoco UFNHZ3 - C. F. 80006860839

E-Mail: meic87300t@istruzione.it – PEC: meic87300t@pec.istruzione.it

Sito: www.istitutocomprensivopascoli-crispi.gov.it

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2020

L'anno 2021 il giorno 14 del mese di maggio 2021, alle ore 12:30, in ottemperanza alla nota 26810 del 9.11.20 del MIUR che prevede espressamente la possibilità per i revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, si procede in modalità online, alla presenza del Dott. Rossi Dario – Presidente Collegio dei Revisori rappresentante Regione Sicilia e del Direttore dei Servizi Generali Amministrativi dott.ssa Anna Carmen Mallamaci, 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. Oggetto dell'odierna convocazione del Collegio è l'esame del Conto Consuntivo relativamente al periodo 01/01/2020 – 31/12-2020 per esprimere il parere di rito, ai sensi dell'art. 51 comma 4 del D.A. n. 7753 del 28.12.2018.

Conto consuntivo 01/01/2020 – 31/12/2020

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 01/01/2020 ammontava a **€ 238.362,76**;
- La gestione dell'esercizio finanziario riferita al periodo 01/01/2020 - 31/12/2020 si è chiusa con un disavanzo per la gestione di competenza di **- € 13.737,33**;
- La situazione finanziaria al 31/12/2020 presenta un avanzo amministrazione di **€ 225.951,62**.
- La situazione finanziaria al 31/12/2020 un saldo di cassa a fine esercizio di **€ 182.898,81**
-

A) – CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

Gestione della competenza

Le entrate e le spese risultanti dalle previsioni definitive risultano riportate come poste iniziali del conto consuntivo oggetto di verifica e i dati di consuntivo della gestione danno le seguenti risultanze:

| ENTRATE | PREVISIONE DEFINITIVA | ACCERTAMENTI |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Finanziamenti dell'UE | € 16.524,33 | € 16.524,33 |
| Finanziamenti Stato | € 67.690,71 | € 67.690,71 |
| Finanziamenti Regione | € 33.720,19 | € 33.720,19 |
| Finanziamenti da EE.ter.+ altri | € 14.833,63 | € 14.833,63 |
| Contributi da Privati | € 49.637,20 | € 49.637,20 |
| Altre Entrate | € 160,11 | € 160,11 |
| Rimborsi e Restituzione di somme | € 236,84 | € 236,84 |
| Totale ENTRATE | € 182.803,01 | € 182.803,01 |
| Avanzo d'amministrazione all'1/1/2020 | € 238.362,76 | |
| Disavanzo di competenza | | € 13.737,33 |
| TOTALE | € 421.165,77 | € 196.540,34 |

| SPESE | PREVISIONE DEFINITIVA | IMPEGNI |
|----------------------|-----------------------|---------------------|
| Attività | € 227.582,93 | € 167.425,26 |
| Progetti | € 124.827,35 | € 29.115,08 |
| Fondo di Riserva | € 1.900,00 | € 0,00 |
| TOTALE SPESE | € 354.310,28 | € 196.540,34 |
| Avanzo di competenza | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE | € 354.310,28 | € 196.540,34 |

Dalle cifre sopra esposte si rileva un avanzo nella gestione di competenza, così determinato:

| | | |
|--------------------------------|----------|------------------|
| Accertamenti di entrata | € | 182.803,01 |
| Impegni di spesa | € | 196.540,34 |
| Disavanzo di competenza | € | 13.737,33 |

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

Esame delle entrate

Le entrate complessive accertate sono **€ 182.803,01** di cui riscosse **€ 173.907,24**, mentre quelle rimaste da riscuotere sono risultate pari a **€ 8.895,77**, come risulta indicato nei modelli J, H.

Le relative risultanze contabili estratte dal modello H sono riassunte nella seguente tabella:

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Accertate (b) | Somme Riscosse (c) | Somme Rimaste da riscuotere |
|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------|
| Avanzo di Amministrazione | 238.362,76 | | | |
| Finanziamenti dall'Unione Europea | 16.524,33 | 16.524,33 | 10.528,56 | 5.995,77 |
| Finanziamenti dello Stato | 67.690,71 | 67.690,71 | 67.690,71 | 0,00 |
| Finanziamenti dalla Regione | 33.720,19 | 33.720,19 | 30.820,19 | 2.900,00 |
| Finanziamenti da Enti Locali | 14.833,63 | 14.833,63 | 14.833,63 | 0,00 |
| Contributi da privati | 49.637,20 | 49.637,20 | 49.637,20 | 0,00 |
| Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborsi e restituzione di somme | 236,84 | 236,84 | 236,84 | |
| Altre entrate | 160,11 | 160,11 | 160,11 | 0,00 |
| Mutui | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate | 421.165,77 | 182.803,01 | 173.907,24 | 8.895,77 |
| | Disavanzo di competenza | 13.737,33 | | |
| | Totale a pareggio | 196.540,34 | | |

Esame delle spese

B) – ATTIVITA' e PROGETTI PIANO DELL'OFFERTA FORMATIVA

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | Somme pagate (c) | Somme rimaste da pagare |
|--------------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|
| Attivita' | 227.582,93 | 167.425,26 | 129.079,65 | 38.345,61 |
| Progetti | 124.827,35 | 29.115,08 | 29.115,08 | 0,00 |
| Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo di Riserva | 1.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese | 354.310,28 | 196.540,34 | 158.194,73 | 38.345,61 |
| Avanzo di competenza | | 0,00 | | |
| Totale a Pareggio | | 196.540,34 | | |

Gestione dei residui (Mod. L - J)

I residui attivi all'1/01/2020 ammontano ad **€ 81.398,42** di cui **€ 8.895,77** in conto competenza ed € 72.502,65 relativi agli esercizi finanziari precedenti.

I residui passivi all'1/01/2020 ammontano ad **€ 38.345,61**, di cui **€ 38.345,61** in conto competenza ed **€ 0,00** relativi agli esercizi finanziari precedenti.

Sia i residui attivi che quelli passivi concordano con le risultanze dei mod. J.

C) – SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

Il risultato di Amministrazione risulta così determinato:

Situazione di cassa al 31.12.2020 è pari ad **€ 182.898,81**

Sono state emesse le reversali dalla n. 1 alla n. 42

Sono stati emessi i mandati dal n. 1 al n. 523

| Fondo cassa inizio esercizio 01/01/2020 | | | | | € | 147.233,62 |
|---|---------------------|--------------|------------------|-------------|---|------------|
| E N T R A T E | | | | | | |
| Somme riscosse | in conto competenza | € 173.907,24 | in conto residui | € 21.861,73 | € | 195.768,97 |
| S P E S E | | | | | | |
| Somme pagate | in conto competenza | € 158.194,73 | in conto residui | € 1.909,05 | € | 160.103,78 |

| | | | | | | |
|--|----------------|-------------|-----------------------|-------------|----------|-------------------|
| Fondo cassa alla fine dell'esercizio 31/12/2020 | | | | | € | 182.898,81 |
| Residui Attivi | dell'esercizio | € 8.895,77 | degli anni precedenti | € 72.502,65 | € | 81.398,42 |
| Residui Passivi | dell'esercizio | € 38.345,61 | degli anni precedenti | € 0,00 | € | 38.345,61 |
| Differenza Residui | | | | | € | 225.951,62 |

| | | | |
|---|--|------------|------------------|
| Entrate effettivamente accertate alla data del 31.12.2020 | | € | 182.803,01 |
| Spese effettivamente impegnate alla data del 31.12.2020 | | € | 196.540,34 |
| Disavanzo di esercizio – Gestione di competenza | | - € | 13.737,33 |

IL DISAVANZO COMPLESSIVO di FINE ESERCIZIO risulta così determinato:

| | | | |
|---|----------|----------|-------------------|
| Fondo cassa alla fine dell'esercizio | € | | 182.898,81 |
| Residui Attivi a fine esercizio | € | + | 81.398,42 |
| Residui Passivi a fine esercizio | € | - | 38.345,61 |
| AVANZO COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO | € | = | 225.951,62 |

La situazione di cassa al 31/12/2020 pari ad **€ 182.898,81** concorda con le risultanze alla stessa data del giornale di cassa e dell'estratto conto dell'Istituto cassiere.

Il fondo per le minute spese è gestito nelle partite di giro all'interno della voce A 01 "Funzionamento amministrativo generale". L'ammontare del fondo a disposizione del direttore amministrativo è di € 336,17, prelevati con i mandati n. 512, 513 e 514 del 15/12/2020 e la gestione è avvenuta mediante apposito registro. Alla chiusura dell'esercizio in esame il fondo è stato regolarmente reintegrato in bilancio con reversale n. 42 del 15/12/2020.

Il registro di c/c bancario alla data del 31/12/2020, presenta un saldo attivo di **€ 182.898,81**, che concorda con quello riportato nell'estratto conto Banca Creval alla medesima data.

D) – CONTO PATRIMONIALE (Mod. K)

Come si evince dal seguente prospetto, la consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31 dicembre 2020 ammonta a € 467.994,90.

| ATTIVITA' | INIZIO ESERCIZIO | VARIAZIONI | SITUAZIONE AL 31/12/2020 |
|---------------------------|-------------------|------------------|--------------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | 206.478,98 | 35.564,30 | 242.043,28 |
| DISPONIBILITA' | 242.364,87 | 21.932,36 | 264.297,23 |
| TOTALE ATTIVITA' | 448.843,85 | 57.496,66 | 506.340,51 |
| PASSIVITA' | | | |
| TOTALE DEBITI | 4.002,11 | 34.343,50 | 38.345,61 |
| CONSISTENZA PATRIMONIALE | 444.841,74 | 23.153,16 | 467.994,90 |
| TOTALE COMPLESSIVO | 448.843,85 | 57.496,66 | 506.340,51 |

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2020.

Il Revisore procede alla verifica della reversale n. 15 del 25/03/2020 di € 19.697,30 e mandato n. 349 del 15/10/2020 di € 9.586,00.

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 2020 – 31 dicembre 2020.

Il Presidente invita il Dirigente Scolastico a disporre che copia del Conto Consuntivo 2020, 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.

La seduta viene tolta alle ore 12:40 previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Presidente del Collegio dei Revisori

Dott. Dario Rossi



Il Direttore dei Servizi Generali Amministrativi

Dott.ssa Anna Carmen Mallamaci

A. Mallamaci