

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 2021

L'anno 2022 il giorno 18 del mese di maggio 2022, alle ore 10:35, 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, alla presenza del dott. Rossi Dario, Presidente Collegio dei Revisori rappresentante Regione Sicilia, il dott. Giovanni Pasto in rappresentanza del MIUR e del Direttore dei Servizi Generali Amministrativi dott.ssa Anna Carmen Mallamaci.

Il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Oggetto dell'odierna convocazione del Collegio è l'esame del Conto Consuntivo relativamente al periodo 01/01/2021 – 31/12/2021 per esprimere il parere di rito, ai sensi dell'art. 51 comma 4 del D.A. n. 7753 del 28.12.2018.

Conto consuntivo 01/01/2021 – 31/12/2021

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, i Revisori ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

- L'avanzo di amministrazione al 01/01/2021 ammontava a € 225.951,62;
- La gestione dell'esercizio finanziario riferita al periodo 01/01/2021 - 31/12/2021 si è chiusa con un avanzo per la gestione di competenza di € 186.833,99;
- La situazione finanziaria al 31/12/2021 presenta un avanzo amministrazione di € 347.468,50.
- La situazione finanziaria al 31/12/2021 un saldo di cassa a fine esercizio di € 230.431,74.

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	€ 160.848,02	€ 160.848,02
Finanziamenti Stato	€ 93.276,81	€ 93.276,81
Finanziamenti Regione	€ 29.593,87	€ 29.593,87
Finanziamenti da EE.ter.+ altri	€ 42.952,50	€ 42.952,50
Contributi da Privati	€ 18.161,50	€ 18.161,50
Altre Entrate	€ 200,04	€ 200,04
Totale ENTRATE	€ 345.032,74	€ 345.032,74
Avanzo d'amministrazione all'1/1/2021	€ 225.951,62	
TOTALE	€ 570.984,36	€ 345.032,74

SPESE	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI
Attività	€ 384.182,80	€ 124.846,90
Progetti	€ 118.327,51	€ 33.351,85
Fondo di Riserva	€ 1.565,63	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 504.075,94	€ 158.198,75
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 186.833,99
TOTALE	€ 504.075,94	€ 345.032,74

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

Accertamenti di entrata	€	345.032,74
Impegni di spesa	€	158.198,75
Avanzo di competenza	€	186.833,99

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

Esame delle entrate

Le entrate complessive accertate sono € 345.032,74 di cui riscosse € 199.983,15, mentre quelle rimaste da riscuotere sono risultate pari a € 145.049,59, 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	225.951,62			
Finanziamenti dall'Unione Europea	160.848,02	160.848,02	15.798,43	145.049,59
Finanziamenti dello Stato	93.276,81	93.276,81	93.276,81	0,00
Finanziamenti dalla Regione	29.593,87	29.593,87	29.593,87	0,00
Finanziamenti da Enti Locali	42.952,50	42.952,50	42.952,50	0,00
Contributi da privati	18.161,50	18.161,50	18.161,50	0,00
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e restituzione di somme	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	200,04	200,04	200,04	0,00
Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	570.984,36	345.032,27	199.983,15	145.049,59
Disavanzo di competenza		0,00		
Totale a pareggio		345.032,74		

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
Attività	384.182,80	124.846,90	101.256,93	23.589,97
Progetti	118.327,51	33.351,85	22.555,17	10.796,68
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	1.565,63	0,00	0,00	0,00
Totale Spese	504.075,94	158.198,75	123.812,10	34.386,19
	Avanzo di competenza	186.833,99		
	Totale a Pareggio	345.032,74		

Gestione dei residui (Mod. L - J)

I residui attivi ammontano ad € 151.667,41 di cui € 145.049,59 in conto competenza ed € 6.617,82 relativi agli esercizi finanziari precedenti.

I residui passivi ammontano ad € 34.630,65, di cui € 34.386,65 in conto competenza ed € 244,00 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 31.12.2021 è pari ad € 230.431,74.

Sono state emesse le reversali dalla n. 1 alla n. 56

Sono stati emessi i mandati dal n. 1 al n. 435

Fondo cassa inizio esercizio 01/01/2021					€	182.898,81
E N T R A T E						
Somme riscosse	in conto competenza	€ 199.983,15	in conto residui	€ 9.462,49	€	209.445,64
S P E S E						
Somme pagate	in conto competenza	€ 123.812,10	in conto residui	€ 38.100,61	€	161.912,71

Fondo cassa alla fine dell'esercizio 31/12/2021					€	230.431,74
Residui Attivi	dell'esercizio	€ 145.049,59	degli anni precedenti	€ 6.617,82	€	151.667,41
Residui Passivi	dell'esercizio	€ 34.386,65	degli anni precedenti	€ 244,00	€	34.630,65
Differenza residui					€	117.036,76

Entrate effettivamente accertate alla data del 31.12.2021	€	345.032,74
Spese effettivamente impegnate alla data del 31.12.2021	€	158.198,75
Avanzo di esercizio – Gestione di competenza	€	186.833,99

L'AVANZO COMPLESSIVO di FINE ESERCIZIO risulta così determinato:

Fondo cassa alla fine dell'esercizio	€		230.431,74
Residui Attivi a fine esercizio	€	+	151.667,41
Residui Passivi a fine esercizio	€	-	34.630,65
AVANZO COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO	€	=	347.468,50

La situazione di cassa al 31/12/2021 pari ad € 230.431,74 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 € 400,00, prelevati con il mandato n. 20 del 19/02/2021 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. 53 del 22/12/2021.

D) – CONTO PATRIMONIALE (Mod. K)

Come si evince dal seguente prospetto, la consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31 dicembre 2021 ammonta a € 507.714,08.

ATTIVITA'	INIZIO ESERCIZIO 01/01/2021	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31/12/2021
IMMOBILIZZAZIONI	186.131,87	- 25.886,29	160.245,58
DISPONIBILITA'	264.297,23	117.801,92	382.099,15
TOTALE ATTIVITA'	450.429,10	91.915,63	542.344,73
PASSIVITA'			
TOTALE DEBITI	38.345,61	- 3.714,96	34.630,65
CONSISTENZA PATRIMONIALE	412.083,49	95.630,59	507.714,08
TOTALE COMPLESSIVO	450.429,10	91.915,63	542.344,73

La consistenza finale dei beni inventariati di € 160.245,58 concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021.

Il Direttore S.G.A. ha comunicato che nel corso dell'anno scolastico 2021/2022 nel periodo ottobre-dicembre l'Amministrazione ha ritenuto opportuno effettuare una ricognizione inventariale periodica

ed adeguare i valori dei beni alla situazione odierna in funzione dell'adempimento postumo del piano ammortamenti a far data dal 2016. Pertanto il saldo finale al 31/12/2020 di € 242.043,28 risultante dal modello K si è ridotto, dopo gli ammortamenti, ad € 186.131,87.

I Revisori procedono alla verifica della reversale n. 47 del 17/12/2021 di € 11.640,92 e mandato n. 269 del 21/10/2021 di € 4.830,35.

I Revisori prendono 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,

I Revisori **esprimono parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile del conto consuntivo per il periodo 1 gennaio 2021 – 31 dicembre 2021.

I Revisori invitano il Dirigente Scolastico a disporre che copia del Conto Consuntivo 2021, completo degli allegati ed unitamente al verbale dei Revisori, 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 10:45 previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Presidente del Collegio dei Revisori

Dott. Dario Rossi

Rappresentante del MIUR

Dott. Giovanni Pasto

Il Direttore dei Servizi Generali Amministrativi

Dott.ssa Anna Carmen Mallamaci