



1° Istituto Comprensivo
Scuola Infanzia – Primaria – Secondaria 1° Grado ad indirizzo musicale
“G. M. COLUMBA” - Sortino (SR)

Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE nr. 02/2022

L'anno 2022 il giorno 06 del mese di aprile, in modalità smart working (s/w), il Collegio dei Revisori dei Conti designato con Decreto Assessoriale n. 820 del 07/05/2020 dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale Regione Sicilia. Sono Presenti:

Cognome e Nome	Ruolo	Rappresentanza	Modalità
Barone Illuminato Davide	Presidente	Ass.to Reg.le Istruzione e Formazione Professionale	<u>s/w</u>
Calafiore Pierpaolo	Componente	M.I.U.R.	<u>s/w</u>

Si premette che 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” (Nota M_PI 26810 del 9-11-2020).

Ai Lavori assistono per l'istituto la Dirigente Dott.ssa Gloriana Russitto e il D.S.G.A. Dott. Carmelo Germano.

All'ordine del giorno della riunione è l'esame del Conto Consuntivo relativo all'esercizio Finanziario dell'anno 2021.

Il Collegio procede preliminarmente all'accertamento dei libri contabili e degli altri registri.

Visti i seguenti documenti normativi:

- Decreto Assessoriale n. 7753 del 28 dicembre 2018 della Regione Siciliana, “istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche statale di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana. (Assessore all'Istruzione e alla Formazione professionale di concerto con l'Assessore all'Economia);
- Legge 30 dicembre 2018, n. 145 “Finanziaria 2019”
- Decreto 28 agosto 2018 “Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della Legge 13 luglio 2015 n. 107” (Ministro della Istruzione, dell'Università e della Ricerca di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze);
- Legge n. 107 del 13 luglio 2015 “Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione” (Buona Scuola).
- Circolare Assessoriale nr. 7 dell'11/03/2022.

Visto il parere favorevole, del collegio dei revisori in essere, all'approvazione del conto consuntivo per l'anno 2020 espresso nel verbale n. 3/2021 del 12.04.2021;

Visto il Programma Annuale per l'anno 2021, approvato dal collegio dei revisori con il verbale n. 1/2021 del 02.02.2021 con parere favorevole, deliberato dal Consiglio di Istituto nella riunione del 10.02.2021 con delibera nr. 71;

Il Collegio prende in esame il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2021 predisposto da Direttore S.G.A. il 23 marzo 2022 e consegnato in data 24.03.2022 a questo Collegio dal Dirigente Scolastico unitamente alla relazione illustrativa nella quale viene illustrato l'andamento della gestione e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

1) Inventario generale

Il registro alla data del 31.12.2021 è stato regolarmente chiuso ed evidenzia le appresso elencate risultanze come da mod. K da cui si evincono variazioni per acquisti attrezzature ed è stato sottoposto ad ammortamento come da nota MIUR 2233/2012:

a) Impianti e macchinari	€ 22.620,97
b) Attrezzature	€ 103.950,20
c) Altri Beni	€ 8.682,32
Totale	€ 135.253,49

2) Giornale di cassa

E' tenuto dal D.S.G.A. su supporto informatico e cartaceo, l'ultima registrazione dell'esercizio 2021 nr. 465 è quella relativa al pagamento Commissioni SCT 4 trimestre 2021 del 31/12/2021 alla Monte dei Paschi di Siena pari ad € 15,00 con mandato nr. 285 del 31.12.2021. Il registro si compone di nr. 33 pagine timbrate e firmate dal DSGA.

3) Partitario delle Entrate in conto Residui



1° Istituto Comprensivo
Scuola Infanzia – Primaria – Secondaria 1° Grado ad indirizzo musicale
“G. M. COLUMBA” - Sortino (SR)

E' tenuto dal DSGA su supporto informatico e cartaceo, l'ultima pagina riguarda la Reversale n. 15 del 18.10.2021 - Accertamento 32/2020 – 2 Istituto Superiore Ruiz Augusta saldo Formazione Docenti a.s. 2019/20 € 53,39 – 05/06 Altre Istituzioni Vincolate.

4) Partitario delle Entrate in conto Competenza

E' tenuto dal DSGA su supporto informatico e cartaceo, l'ultima pagina riguarda la Reversale n.171 del 20.12.2021 Regularizzazione chiusura minute spese del DSGA Dott. Carmelo Germano € 800,00 - 99/01 Reintegro anticipo al Direttore SGA.

5) Partitario delle Uscite in conto Residui

E' tenuto dal DSGA su supporto informatico e cartaceo, l'ultima pagina riguarda il Mandato n. 3 del 11.01.2021 pagamento Agenzia dell'Entrate – IRPEF Compensi Sez. Primavera € 748,61 – A3 Didattica / Sezione Primavera 2019/20 - 03/05/005;

6) Partitario delle Spese in conto Competenze

E' tenuto dal DSGA su supporto informatico e cartaceo, l'ultima pagina riguarda l'impegno 196 del 16.11.2021 Versamento quota Formazione Docenti 2020/21 al XV Istituto Comprensivo P.Orsi di Siracusa € 650,93 - P4/02 – Piano Formazione Docenti – 03/05/002;

7) Registro del conto Corrente Postale

L'istituzione ha il conto corrente postale nr. 10240968 con un saldo al 31.12.2021 di € 0,00.

Lo stesso non viene movimentato in quanto i contributi delle famiglie vengono versate nel conto corrente presso l'istituto Cassiere tramite la Piattaforma PagoPA.

8) Registro delle assenze

L'Istituto tiene un registro unico in formato informatico (software Argo Personale) per il personale docente della Scuola Secondaria di Primo Grado, per il personale docente della Scuola Primaria, per il Personale Docente della Scuola dell'Infanzia e per il personale ATA, sia a tempo determinato che indeterminato. Il registro è articolato in schede nominative per ciascun dipendente.

9) Registro delle minute spese

Il registro è stato aperto il 04.03.2021 con l'anticipazione al D.S.G.A. di € 800,00, durante l'anno non sono stati effettuati reintegri. Il fondo è stato chiuso il 20.12.2021.

10) Registro dei verbali del Consiglio di Istituto

Relativamente all'esercizio finanziario 2021 risulta aggiornato alla data del 16.12.2021 relativo al verbale n. 1.

11) Registro delle Fatture

Il registro delle fatture è tenuto dal DSGA in formato informatico e cartaceo con gli allegati contratti/ordini e i relativi allegati relativi alla fornitura di beni e servizi. L'ultimo contratto dell'anno 2021 è relativo al pagamento della fattura 13112/2021/V1 del 30/12/2021 GBR Rossetto SPA per l'importo di € 507,22.

12) Registro degli infortuni

In ottemperanza al D.lg. n. 81/2008 art. 53 comma 6 gli infortuni subiti dal personale e dagli allievi non sono più soggetti a registrazione sui relativi registri obbligatori e per effetto del D. Legislativo n. 151/2015 è stato abolito l'obbligo di tenuta del medesimo registro.

Dati Generali dell'Istituto – Data di riferimento 23 marzo 2022

La struttura delle classi e/o sezioni per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

Dati della scuola dell'Infanzia

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	10	10	173	0	173	173	11	17,30



1° Istituto Comprensivo
Scuola Infanzia – Primaria – Secondaria 1° Grado ad indirizzo musicale
“G. M. COLUMBA” - Sortino (SR)

Dati della scuola Primaria e Secondaria di I° grado

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	0	3	50	0	50	0	50	2		18,66
Seconde	0	3	0	3	56	0	56	0	56	2		19,00
Terze	0	4	0	4	75	0	75	0	75	5		19,75
Quarte	0	4	0	4	80	0	80	0	80	3		18,00
Quinte	0	3	0	3	56	0	56	0	56	3		15,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Totale	0	17	0	17	317	0	317	0	317	15	0	18,64
Prime	0	4	0	4	63	0	63	0	63	7	0	15,75
Seconde	0	5	0	5	93	0	93	0	93	4	0	18,60
Terze	0	4	0	4	85	0	85	0	85	6	0	21,25
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	13	0	13	241	0	241	0	241	17	0	18,53

Dati del Personale

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	65
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1



1° Istituto Comprensivo
Scuola Infanzia – Primaria – Secondaria 1° Grado ad indirizzo musicale
“G. M. COLUMBA” - Sortino (SR)

Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	0
Da inserire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	96
N.B. Il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e tecnico e/o responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	9
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo Indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	0
Collaboratori Scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	7
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	24



1° Istituto Comprensivo
Scuola Infanzia – Primaria – Secondaria 1° Grado ad indirizzo musicale
“G. M. COLUMBA” - Sortino (SR)

NON si rilevano, altresì, unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello Beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65, nonché soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

Si è quindi proceduto all'esame del conto consuntivo relativo all'esercizio 2021.

Il conto consuntivo è stato elaborato secondo le indicazioni fornite dal nuovo regolamento di contabilità D.A. 7753/2018 e D.I. 129/2018 per la tempistica di predisposizione.

Il conto consuntivo risulta predisposto dal Direttore SGA ed è stato sottoposto dal Dirigente all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, unitamente a dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il conto consuntivo, composto dal conto finanziario (Mod. H) e dal conto del patrimonio (Mod. K), è corredato di tutti i documenti previsti dall'art. 23 del regolamento DA 129/2018 con i seguenti allegati:

- * mod. J - situazione amministrativa al 31.12.2021.
- * mod. I – schede illustrative per le attività e dei Progetti;
- * mod. L - elenco dei residui attivi e passivi E.F. 2021;
- * mod. M - prospetto delle spese per il personale;
- * mod. N - riepilogo per tipologia e di spesa.

Il Conto Consuntivo è stato predisposto nei termini stabiliti ed è corredato di tutti gli allegati prescritti dall'art. 23 del regolamento. L'esame delle risultanze è stato svolto anche sulla scorta della relazione illustrativa sull'andamento della gestione e dei risultati conseguiti nel corso dell'esercizio, predisposta dal Direttore S.G.A..

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 2021 si è chiusa con un avanzo di competenza complessivo di €. 165.313,22.
- La situazione finanziaria a fine esercizio presenta un fondo di cassa di € 139.353,32 come da modello J.
- Il prelevamento dell'Avanzo di Amministrazione è stato di € 139.626,89.

Il programma annuale relativo all'esercizio finanziario oggetto di esame del conto consuntivo risulta approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 10.02.2021, delibera n. 71 e modificato nel corso dell'esercizio finanziario con provvedimenti esecutivi a termini di legge giuste delibere e prese d'atto.

Confronto tra programmazione iniziale e definitiva

Tali variazioni hanno determinato in entrata e in uscita i seguenti risultati:

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO - MODELLO H

Esercizio finanziario 2021

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmazione definitiva	Somme accertate	Percentuale
			a	b	b/a
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	96.069,81		0,00%
	01	NON VINCOLATO	43.557,08		0,00%
	02	VINCOLATO	52.492,73		0,00%
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	150.157,08	150.157,08	100,00%
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	55.902,00	55.902,00	100,00%
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	94.255,08	94.255,08	100,00%
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	102.692,60	102.692,60	100,00%
	01	DOTAZIONE ORDINARIA			
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA			
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)			



1° Istituto Comprensivo
Scuola Infanzia – Primaria – Secondaria 1° Grado ad indirizzo musicale
“G. M. COLUMBA” - Sortino (SR)

	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)			
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO			
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	102.692,60	102.692,60	100,00%
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	25.793,32	25.793,32	100,00%
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	21.648,06	21.648,06	100,00%
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA			
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI			
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	4.145,26	4.145,26	100,00%
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	34.388,34	34.388,34	100,00%
	04	Comune vincolati	32.094,44	32.094,44	100,00%
	06	Altre Istituzioni vincolati	2.294,00	2.294,00	100,00%
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	3.184,00	3.184,00	100,00%
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	2.448,00	2.448,00	100,00%
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	280,00	280,00	100,00%
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI			
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	456,00	456,00	100,00%
12		ALTRE ENTRATE	1.000,01	1.000,01	100,00%
	01	INTERESSI			
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01	0,01	100,00%
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	1.000,00	1.000,00	100,00%
		Totale entrate	413.285,26	317.215,45	76,75%

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO - MODELLO H

Esercizio finanziario 2021

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Percentuale
			a	b	b/a
A		ATTIVITA'	277.771,13	93.427,01	33,63%
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	47.171,16	34.126,27	72,35%
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	46.016,64	27.849,59	60,52%
	A03	DIDATTICA	177.691,73	26.201,15	14,74%
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	4.968,24	2.250,00	45,29%
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.923,26		0,00%
P		PROGETTI	135.014,13	58.475,22	43,31%
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	4.253,22	1.000,00	23,51%
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	125.223,05	55.773,90	44,53%
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	5.537,86	1.741,32	31,44%
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
G		GESTIONE ECONOMICHE			
R		FONDO DI RISERVA	500,00		0,00%
	R98	FONDO DI RISERVA	500,00		0,00%
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
		Totale spese	413.285,26	151.902,23	36,75%



1° Istituto Comprensivo
Scuola Infanzia – Primaria – Secondaria 1° Grado ad indirizzo musicale
“G. M. COLUMBA” - Sortino (SR)

Pertanto l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza complessivo di €. 165.313,22 e un totale a pareggio di € 317.215,45.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 36,75% delle somme programmate.

Tutti i progetti risultano realizzati alla data attuale.

I revisori hanno soffermato la loro attenzione sui più significativi progetti per consistenza della spesa prevista e per il coinvolgimento del personale interno ed esterno.

Dall'esame di tale documentazione ciascun progetto contiene la descrizione sintetica delle esigenze a cui il progetto stesso ha inteso rispondere e gli obiettivi che ha inteso perseguire con la realizzazione dell'attività, come pure l'indicazione dei profili delle risorse umane utilizzate, distinguendo tra risorse interne e risorse esterne, ivi comprese le risorse logistiche ed organizzative correlate alla realizzazione del progetto.

Dai controlli effettuati sui provvedimenti di spesa è emerso che:

- le spese risultano esattamente imputate alle pertinenti poste contabili;
- i mandati di pagamento sono stati emessi completi di tutti gli elementi previsti dalla vigente normativa, sono tenuti, distintamente sempre per poste contabili, in apposite cartelle unitamente alla relativa documentazione e sono stati regolarmente quietanzati;
- sulle fatture è stata apposta l'attestazione di regolare esecuzione della fornitura;

Le ritenute erariali ed i contributi previdenziali ed assistenziali sono state calcolate sulla scorta delle aliquote previste dalla normativa vigente, sia per quanto concerne la parte a carico dei dipendenti che per la parte a carico dell'Amministrazione e sono versate nei termini e con le modalità previste.

Conto di cassa

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021		105.624,94
SOMME RISCOSE	Competenza (a)	140.294,44
	Residui (b)	3.664,26
	Totale (a+b)	143.958,70
SOMME PAGATE	Competenza (c)	98.905,39
	Residui (d)	11.230,32
	Totale (c+d)	110.230,32
Differenza (1-2)		33.728,38
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021		139.353,32

Avanzo di Amministrazione

L'Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2021 ammonta a Euro 261.383,03 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	176.921,01	
ATTIVI	Esercizi Precedenti	2.108,83	
	Totale(1)		179.029,84
	Esercizio Corrente	52.996,84	
PASSIVI	Esercizi Precedenti	4.003,29	
	Totale(2)		57.000,13
	Differenza (1-2)		122.029,71
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021		139.353,32	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021		261.383,03	



1° Istituto Comprensivo
Scuola Infanzia – Primaria – Secondaria 1° Grado ad indirizzo musicale
“G. M. COLUMBA” - Sortino (SR)

Avanzo di Esercizio 2021

L'avanzo di Esercizio 2021 di **Euro 43.803,17** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020	317.215,45
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020	151.902,23
AVANZO ESERCIZIO 2020	165.313,22

Gestione Residui (mod.L)

Dall'analisi dei residui risulta

Residui attivi al 01.01.2021	€ 23.704,95
Residui attivi radiati	€ 17.931,86
Residui attivi anni precedenti riscossi	€ 3.664,26
Residui attivi anni precedenti da riscuotere	€ 2.108,83
Residui attivi dell'esercizio da riscuotere	€ 176.921,84
Totale residui attivi	€ 179.029,84 (a+b)
Residui passivi al 01.01.2021	€ 17.613,05
Residui passivi radiati	€ 2.284,83
Residui passivi anni precedenti pagati	€ 11.324,93
Residui passivi anni precedenti da pagare	€ 4.003,29 (a)
Residui passivi dell'esercizio da pagare	€ 52.996,84 (b)
Totale residui passivi	€ 57.000,13(a+b)

I suddetti importi, risultanti al 31.12.2021, sono esattamente riportati nella situazione patrimoniale e nella situazione amministrativa.

In riferimenti alla gestione dei residui attivi, si invita il DSGA di attenersi alla circolare 4 del 24.02.2021 in merito alla sussistenza del titolo giuridico perché dette somme possono mantenersi nelle scritture contabili. Laddove non dovessero permanere i predetti titoli si invita alla radiazione dei residui.

Il **fondo cassa** dell'Istituto nella situazione finanziaria concorda con le risultanze del giornale di cassa e dell'estratto conto dell'Istituto Cassiere.

Situazione patrimoniale

Il collegio preliminarmente accerta la concordanza tra il saldo contabile indicato nei registri inventari e quello iscritto nel conto del patrimonio. Alla data del 31.12.2021 la consistenza patrimoniale dell'Istituto ammonta ad € 453.636,65 come risultante dal modello K.

Spese

Le spese figurano dettagliatamente nei modelli N, dei quali si elabora di seguito una sintesi delle somme impegnate.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	73.857,71	8.979,90	12,16%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	79.149,40	28.133,83	35,55%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	113.516,51	76.002,34	66,95%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	136.260,78	32.015,90	23,50%
05	ALTRE SPESE	6.063,39	2.832,79	46,72%
06	IMPOSTE E TASSE	3.149,10	3.149,10	100,00%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO			
08	ONERI FINANZIARI			
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	788,37	788,37	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
98	FONDO DI RISERVA	624,29		0,00%
Totale generale		413.285,26	151.902,23	



1° Istituto Comprensivo
Scuola Infanzia – Primaria – Secondaria 1° Grado ad indirizzo musicale
“G. M. COLUMBA” - Sortino (SR)

Nel corso della verifica i Revisori prendono atto della dichiarazione del Dirigente Scolastico e del Direttore S.G.A che, nel corso dello stesso esercizio finanziario, non vi sono state gestioni fuori bilancio né contabilità speciali.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- a) vi è corrispondenza tra i risultati esposti e le scritture contabili;
- b) vi è concordanza tra il saldo dell'Istituto cassiere al 31 dicembre ed il saldo contabile di cassa;
- c) è stata verificata l'entità e la sussistenza dei residui attivi e passivi così come provenienti dalle risultanze contabili.

CONCLUSIONI

Considerato che dai controlli eseguiti non sono emerse situazioni di rilievo, il Collegio dei revisori dei conti, preso atto della Dichiarazione del Dirigente e del Direttore dei Servizi generali ed amministrativi che nel corso dell'esercizio 2021 non vi sono state né gestioni fuori bilancio e né contabilità speciali, esprime parere positivo senza rilievi all'approvazione del conto consuntivo 2021.

Inoltre, ai sensi del D.A. 7753 del 28/12/2018 si prescrive, laddove risultasse attivato il registro delle minute spese, che la sua costituzione e gestione del fondo cassa avvenga nel rispetto della normativa vigente in materia di obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari.

Il Collegio, invita l'istituto comprensivo a predisporre ed approvare il proprio regolamento per la gestione del patrimonio e degli inventari, oltre ad adottare le linee guida in materia di contratti pubblici reperibili sulla piattaforma web loCONTO.

Il conto consuntivo sarà affisso all'albo dell'istituto entro quindici giorni dall'approvazione e, unitamente agli allegati ed alla deliberazione di approvazione, sarà conservato agli atti dello stesso Istituto.

Il presente verbale sarà raccolto nell'apposito registro tenuto dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi.

Ai sensi e per gli effetti della circolare n. 4 del 24.02.2021 il presente verbale, sarà inviato all'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale, con modalità telematiche, assieme a tutti i verbali concernenti l'attività di revisione amministrativo-contabile.

Il presente verbale, composto da numero nove pagine, redatto, letto e sottoscritto.

Sortino , 06.04.2022

Barone Illuminato Davide¹

Calafiore Pierpaolo¹



1° Istituto Comprensivo
Scuola Infanzia – Primaria – Secondaria 1° Grado ad indirizzo musicale
“G. M. COLUMBA” - Sortino (SR)

¹ *(Documento prodotto e conservato in originale informatico. Firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 CAD)