

**ANALISI CONTO CONSUNTIVO
VERBALE N. 2 /2020**

L'anno 2021 il giorno 12 del mese di Maggio, alle ore 10:45 in teleconferenza con l'Istituto Comprensivo Statale "San Francesco Di Paola" di Messina, si è riunito il Collegio dei Revisori legale dei Conti dell'ambito territoriale scolastico n. 7 della provincia di Messina.

Il Collegio è composto da:			
Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Dott. ssa Maria Carmela	Consoli	Assessorato Regionale P.I. e Formazione –Presidente	Presente
Dott. Sebastiano Maria	Maucieri	Ministero dell'Istruzione e ricerca scientifica(MIUR)	Presente
Prof.ssa Renata	Greco	Dirigente Scolastico	Presente
Dott.ssa Domenica	Magazzù	Direttore S.G.A	Presente

Il collegio si riunisce in videoconferenza, causa emergenza Covid19, per procedere all'esame del conto consuntivo E.F. 2020 art. 22 e 23 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018, , effettua i seguenti accertamenti:

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. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
6. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
7. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
8. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
9. 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 comunicazione Istituto cassiere al 31/12/2020
3. Corretta indicazione consistenze iniziali
4. 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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

Dichiarazione Irap

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP

L'esame del documento da parte del collegio dei revisori avviene entro il termine previsto, preso atto della proroga prevista dalla Nota MIUR n. 5467 del 10/03/2021

Nel corso dell'esercizio finanziario 2020 il Consiglio d'istituto ha approvato variazioni di bilancio come evidenziato dal seguente prospetto:

Analisi Delle Entrate

Agg.					Programmazione
	Voce		Previsione	Variazione	Definitiva
			A	B	C
01		Avanzo Di Amministrazione Utilizzato	127.538,43	724,19	128.262,62
	01	Avanzo Non Vincolato	41.881,46	-1.992,80	39.888,66
	02	Avanzo Vincolato	85.656,97	2.716,99	88.373,96
02		Finanziamenti dell'Unione Europea		12.883,20	12.883,20
	01	Fondi sociali europei (FSE)	0	0	0
	02	Fondi europei di sviluppo reg. (FESR)	0	12.883,20	12.883,20
	03	Altri finanz. dell'Unione Europea	0	0	0
03		Finanziamento Dello Stato	210,00	62.740,96	62.950,96
	01	Dotazione Ordinaria Stato	210,00	331,02	541,02
	02	Dotazione Perequativa Stato	0	0	0
	03	Finanziamenti per Ampliamento Offerta Formativa (EX440/97)	0	0	0
	04	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	0	0	0
	05	Altri Finanziamenti Non Vincolati Stato	0	0	0
	06	Altri Finanziamenti Vincolati Stato	0	62.409,94	62.409,94
04		Finanziamenti Della Regione	16.934,76	10.022,91	26.957,67
	01	Dotazione Ordinaria Regione	16.934,76	10.022,91	26.957,67
	02	Dotazione Perequativa Regione	0	0	0
	03	Altri Finanziamenti Non Vincolati Regione	0	0	0
	04	Altri Finanziamenti Vincolati Regione	0	0	0
05		Finanziamenti Da Enti Locali o Da Altre Istituzioni		30.792,62	30.792,62
	01	Provincia non vincolati	0	0	0
	02	Provincia vincolati	0	0	0
	03	Comune Non Vincolati	0		
	04	Comune Vincolati	0	14.561,83	14.561,83
	05	Altre Istituzioni non vincolati	0		
	06	Altre Istituzioni vincolati	0	16.230,79	16.230,79
06		Contributi Da Privati		13.759,55	13.759,55
	01	Contributi volontari da famiglie	0	3.899,44	3.899,44
	02	Contributi per iscrizioni alunni	0	0	0
	03	Contributi per mensa scolastica	0	0	0
	04	Contributi per visite , viaggi e programmi studio all'estero	0	4.488,20	4.488,20
	05	Contributi per la copertura assicurativa degli alunni	0	3.900,00	3.900,00
	06	Contributi per la copertura assicurativa del personale	0	471,91	471,91
	07	Altri Contributi da famiglie non vincolati	0	0	0
	08	Contributi da imprese non vincolati	0	0	0
	09	Contributi da istituzioni sociali private non vincolanti	0	1.000,00	1000,00
	10	Altri Contributi da famiglie vincolati	0	0	0
	11	Contributi da imprese vincolati	0	0	0
	12	Contributi da istituzioni sociali vincolati	0	0	0
07		Proventi Da Gestioni Economiche			
	05	Attività Per Conto Terzi proventi della vendita di beni di consumo	0	0	0
	06	Attività Per Conto Terzi proventi della vendita di beni di servizi	0	0	0
08		Rimborsi e restituzioni di somme			

01	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate da Amm.centrali	0	0	0
02	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate da Amm. locali	0	0	0
03	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate in eccesso da Enti previdenziali	0	0	0
04	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate in eccesso da famiglie	0	0	0
05	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate in eccesso da imprese	0	0	0
06	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate in eccesso da Isp	0	0	0
09	Alienazione di beni materiali			
22	Alienazione di altri beni materiali n.a.c.	0	0	0
10	Alienazione di beni immateriali	0	0	0
04	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	0	0	
11	Sponsor e utilizzo locali	0	100,00	100,00
01	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	0	100,00	100,00
04	Proventi da concessioni di beni	0	0	0
12	Altre Entrate		0,08	0,08
01	Interessi	0	0,	0
02	Interessi Attivi da Banca d'Italia	0	0,08	0,08
03	Altre entrate	0	0	0
13	Mutui			
01	Mutui	0	0	0
02	Anticipazioni da istituto cassiere	0	0	0
	Totale Entrate	144.683,19	131.023,51	275.706,70

Analisi delle Attività e dei Progetti

Agg.	Voce	Previsione	Variazione	Programmazione definitiva
		a	b	C
A	Attività	70.574,47	89.545,22	160.119,69
01	Funzionamento Generale e decoro della scuola	15.766,81	30.482,95	46.249,76
02	Funzionamento Amministrativo	25.310,97	14.499,79	39.810,76
03	Didattica	19.141,84	39.630,80	58.772,64
04	Alternanza scuola-lavoro	0	0	0
05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	9.795,00	4.488,20	14.283,20
06	Attività di orientamento	559,85	443,48	1.003,33
P	Progetti	72.179,67	41.478,29	113.657,96
01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	13.440,00	12.883,12	26.323,20
02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	56.441,47	9.300,00	65.741,47
03	Progetti per "Certificazione e corsi professionali"	88,20	0	88,20
04	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	1.710,00	19.355,09	21.065,09
05	Progetti per "Gare e Concorsi"	500,00	-60,00	440,00
G	Gestioni Economiche	0	0	0
03	Attività Per Conto Terzi	0	0	0
R	Fondo Riserva	500,00	0	500,00

	98	Fondo Di Riserva	500,00	0	500,00
Totale spese			143.254,14	131.023,51	274.277,65
Z		Somme da programmare	1.429,05		1.429,05
	z	Somme da programmare	1.429,05	0	1.429,05

TOTALE A PAREGGIO			144.683,19	131.023,51	275.706,70
--------------------------	--	--	-------------------	-------------------	-------------------

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, alle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istruzione scolastica, il Collegio ha proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa.

Il conto consuntivo 2020 presenta le seguenti risultanze:

Agg.	Entrate	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza
		A	B	C	D=B-C	E= A-B
01	Avanzo Di Amministrazione	128.262,62				128.262,62
	01 Avanzo Non Vincolato	39.888,66				39.888,66
	02 Avanzo Vincolato	88.373,96				88.373,96
02	Finanziamenti dell'Unione Europea	12.883,20	12.883,20	12.883,20		
	01 Fondi sociali europei (FSE)	0	0		0	
	02 Fondi europei di sviluppo reg. (FESR)	12.883,20	12.883,20	12.883,20	0	
	03 Altri finanz. dell'Unione Europea	0				
03	Finanziamento Dello Stato	62.950,96	62.950,96	62.950,96	0	
	01 Dotazione Ordinaria Stato	541,02	541,02	541,02		
	02 Dotazione Perequativa Stato					
	03 Finanziamenti per Ampliamento Offerta Formativa (EX440/97)					
	04 Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)					
	05 Altri Finanziamenti Non Vincolati Stato					
	06 Altri Finanziamenti Vincolati Stato	62.409,94	62.409,94	62.409,94		
04	Finanziamenti Della Regione	26.957,67	26.957,67	26.957,67		
	01 Dotazione Ordinaria Regione	26.957,67	26.957,67	26.957,67		
	02 Dotazione Perequativa Regione					
	03 Altri Finanziamenti Non Vincolati Regione					
	04 Altri Finanziamenti Vincolati Regione					
05	Finanziamenti Da Enti Locali o Da Altre Istituzioni	30.792,62	30.792,62	30.792,62		
	01 Provincia non vincolati	0	0	0		
	02 Provincia vincolati	0	0	0		
	03 Comune Non Vincolati	0	0	0		
	04 Comune Vincolati	14.561,83	14.561,83	14.561,83		
	05 Altre Istituzioni non vincolati	0	0	0		
	06 Altre Istituzioni vincolati	16.230,79	16.230,79	16.230,79		
06	Contributi Da Privati	13.759,55	13.759,55	13.759,55		
	01 Contributi volontari da famiglie	3.899,44	3.899,44	3.899,44		
	02 Contributi per iscrizioni alunni	0				
	03 Contributi per mensa scolastica	0				
	04 Contributi per visite , viaggi e programmi studio all'estero	4.488,20	4.488,20	4.488,20		
	05 Contributi per la copertura assicurativa degli alunni	3.900,00	3.900,00	3.900,00		

06	Contributi per la copertura assicurativa del personale	471,91	471,91	471,91		
07	Altri Contributi da famiglie non vincolati	0	0	0		
08	Contributi da imprese non vincolati	0	0	0		
09	Contributi da istituzioni sociali private non vincolanti	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
10	Altri Contributi da famiglie vincolati	0	0	0		
11	Contributi da imprese vincolati					
12	Contributi da istituzioni sociali vincolati					
07	Proventi Da Gestioni Economiche					
05	Attività Per Conto Terzi proventi della vendita di beni di consumo	0	0	0		
06	Attività Per Conto Terzi proventi della vendita di beni di servizi	0	0	0		
08	Rimborsi e restituzioni di somme	0	0	0		
01	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate da Amm.centrali	0	0	0		
02	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate da Amm. locali	0	0	0		
03	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate in eccesso da Enti previdenziali	0	0	0		
04	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate in eccesso da famiglie	0	0	0		
05	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate in eccesso da imprese	0	0	0		
06	Rimborsi, recuperi restituzione somme non dovute o incassate in eccesso da Isp	0	0	0		
09	Alienazione di beni materiali					
22	Alienazione di altri beni materiali n.a.c.	0	0	0		
10	Alienazione di beni immateriali	0	0	0		
04	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	0	0			
11	Sponsor e utilizzo locali	100,00	100,00	100,00		
01	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	100,00	100,00	100,00		
04	Proventi da concessioni di beni	0	0	0		
12	Altre Entrate	0,08	0,08	0,08		
01	Interessi					
02	Interessi Attivi da Banca d'Italia	0,08	0,08	0,08		
03	Altre entrate	0				
13	Mutui					
01	Mutui	0	0	0		
02	Anticipazioni da istituto cassiere	0	0	0		
	Totale Entrate	275.706,70	147.444,08	147.444,08		128.262,62
	Disavanzo di competenza					
	Totale a pareggio		147.444,08			

ANALISI DELLE ATTIVITA' E DEI PROGETTI

Agg.	Voce	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenz a
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
A	Attività	160.119,69	97.973,26	82.571,32	15.401,94	62.146,43
	01 Funzionamento Generale e decoro della scuola	46.249,76	23.769,70	22.549,70	1.220,00	22.480,06
	02 Funzionamento Amministrativo	39.810,76	30.801,29	23.063,03	7.738,26	9.009,47
	03 Didattica	58.772,64	29.148,07	22.705,39	6.443,68	29.623,57
	04 Alternanza scuola-lavoro	0	0	0	0	0
	05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	14.283,20	14.253,20	14.253,20		30,00
	06 Attività di orientamento	1.003,33	0	0		1.003,33
P	Progetti	113.657,96	30.129,69	29.129,69	1.000,00	83.528,27
	01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	26.323,20	21.483,20	21.483,20		4.840,00
	02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	65.741,47	3.931,64	3.931,64		61.809,83
	03 Progetti per "Certificazione e corsi professionali"	88,20				88,20
	04 Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	21.065,09	4.604,85	3.604,85	1.000,00	16.460,24
	05 Progetti per "Gare e Concorsi"	440,00	110,00	110,00		330,00
G	Gestioni Economiche					
	03 Attivita' Per Conto Terzi					
R	Fondo Riserva	500,00				500,00
	98 Fondo Di Riserva	500,00				500,00
D	Disavanzo di amministrazione					
	D100 Disavanzo di amministrazione					
Totale spese		274.277,65	128.102,95	111.701,01	16.401,94	146.174,70
		Avanzo di competenza	19.341,13			
		Totale a pareggio	147.444,08			

SITUAZIONE DEI RESIDUI (MOD.L)

ELENCO RESIDUI ATTIVI

Esercizio finanziario 2020

Anno prov.	N.	Data	Aggr. Voce	BENEFICIARIO OGGETTO	IMPORTO
2013	35	06/12/2013	08.01	ADE – Richiesta restituzione somma erroneamente versata F24	444,42
2019	26	28/06/2019	03.06.01	MIUR Finanziamento progetto MONITOR440 ARTIGIANI DI LEGALITA' BANDO ART. 13 SICILIA	2.367,82
2019	32	06/11/2019	05.06.03	S.I.A.E. FINANZIAMENTO PROGETTO PERCHICREA	25.000,00
2019	36	20/11/2019	06.10	ALUNNI SCUOLADA PRELEVARE CCPN.40441305 INTESATATO A 14^ IST.COMPR. "SAN FRANCESCO DI PAOLA" INTROITO CONTR. PER ATTIVITA' MINIBASKET	456,00
TOTALI					28.268,24

**ELENCO RESIDUI PASSIVI
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Anno provv.	N.	Data	Aggr. Voce	BENEFICIARIO OGGETTO	IMPORTO
2020	118	30/09/2020	P/04/01	LOTETA MARIO CONF.INC.DOC.ESPR.FORMAZIONE LAVORATORI	1.000,00
2020	138	14/12/2020	A01	COOP.SERVICE ARL DI MAURIZIO CARBONE CONTR. DI SANIF. E IGEN. AMB.SCOLASTICI	1.220,00
2020	139	14/12/2020	A02	ARUBA SPA RINNOVO DOMINIO IC SANFRANCESCO DI PAOLA	11,00
2020	145	18/12/2020	A03	LIBRERIA COLOSI SAS DI RESTUCCIO GIUSEPPE OGGETTO ACQUISTO ARREDI SETTORE INFANZIA FIN COMUNE DI MESSINE	2.500,00
2020	146	18/12/2020	A03	LIBRERIA COLOSI SAS DI RESTUCCIO GIUSEPPE ACQUISTO ARREDI E SUSSIDI H PROGETTO INCLUSIVITA'	3.943,68
2020	147	21/12/2020	A02	AGENZIA DELLE ENTRATE IRPEF SU COMPENSO REV. MAUCIERI PERIODO LUGLIO DICEMBRE	206,40
2020	148	21/12/2020	A02	AGENZIA DELLE ENTRATE IRPEF SU COMPENSO REV. MARIA CARMELA CONSOLI	241,33
2020	149	21/12/2020	A02	AGENZIA DELLE ENTRATE IRPEF SU COMP. REV. ROBERTO MODEO GENNAIO MAGGIO	138,77
2020	150	21/12/2020	A02	ADE ADD.REG. SU COMPENSO REV. MODEO	7,42
2020	151	21/12/2020	A02	ISPEL SRL SERV. MAN. MESSA A TERRA IMPIANTI ELETTRICI	732,00
2020	152	21/12/2020	A02	SPADARO LAURA PSICOLOGA ASS. PSICOLOGICA ASSISTENZA COVID	1.600,00
2020	153	22/12/2020	A02	TIM SPA FATT. TIM	192,76
2020	154	24/12/2020	A02	TIM SPA CANONE TIM TUTTO FIBRA	202,54
2020	155	24/12/2020	A02	POSTE ITALIANE SPA PAG.SPESE SERV.POSTALI	24,32
2020	156	30/12/2020	A02	MONTE PASCHI SIENA AG. 9 SPESE TENUTA CONTO ULTIMO TRIM.2020	500,00
2020	157	30/12/2020	A02	CREVAL SPA SPESE TENUTA CONTO ANNO 2021 IST. CASSIERE	800,00
2020	158	30/12/2020	A02	ARGO SOFTWARE SRL CONTR. MANUTENZ.ASS. E RINNOVO LICENZA 2021	3.081,72
TOTALI					16.401,94

GESTIONE RESIDUI ATTIVI

Gestione	Iniziali al 01/01/2020	Riscossioni	Da incassare	Residui esercizio 2010	Variazione in diminuzione	TOTALE RESIDUI
Residui attivi	29.228,24	960,00	28.268,24	0	0	28.268,24

GESTIONE RESIDUI PASSIVI

Gestione	Iniziali al 01/01/2020	Pagamenti	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	TOTALE RESIDUI
Residui passivi	3.274,15	3.274,15	0	16.401,94	0	16.401,94

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Relativamente ai beni mobili di proprietà dell'istituzione scolastica si precisa che si è proceduto al rinnovo e rivalutazione degli inventari ai sensi dell'art. 29-31-32-33-34 del D.A. 7753/2018, secondo le disposizioni recepite con circolare n. 6 del 24/02/2020 dell'assessorato regionale dell'istruzione, indicando il valore dei beni presenti alla data del 31/12/2020.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	94.086,08	-6.077,69	88.008,39
Totale Disponibilità	140.029,61	23.976,08	164.005,69
Deficit Patrimoniale	0	0	0
Totale Attivo	234.115,69	17.898,39	252.014,08
PASSIVO			
Totale debiti	3.274,15	13.127,79	16.401,94
Consistenza Patrimoniale	230.841,54	4.770,60	235.612,14
Totale a Pareggio	234.115,69	17.898,39	252.014,08

- **L'attivo immobilizzato** è costituito dalle immobilizzazioni materiali per € 88.008,39
- **Le attività correnti pari a € 164.005,69** sono costituite dai crediti, residui attivi, somme accertate e non rimosse, pari a € 28.268,24 e dalla disponibilità liquide di depositi bancari e postali pari a € 135.737,45
- **I debiti** che nello specifico sono costituiti esclusivamente da residui passivi cioè dalle somme impegnate e non pagate che al 31/12/2020 pari a € 16.401,94 .
- **Il patrimonio netto** è la semplice consistenza patrimoniale ottenuta dalla differenza tra attivo e passivo che è pari ad € 235.612,14

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

- 1	Fondo cassa al 01/01/2020	102.308,53
------------	----------------------------------	-------------------

- 2	Riscossioni fino alla reversale n. 78 del 18/12/2020:	
	a) Conto competenza	147.444,08
	b) Conto residui	960,00
	Somme rimosse - (a+b)	148.404,08
- 3	Totale - (1+2)	250.712,61

- 4	Pagamenti fino al mandato n. 158 del 17/12/2020:	
	c) Conto competenza	111.701,01
	d) Conto residui	3.274,15
- 5	Totale somme pagate - (c+d)	114.975,16

- 6	Fondo di cassa alla data 31/12/2020 - (3-5)	135.737,45
------------	--	-------------------

- 7	Residui attivi risultanti alla chiusura dell'esercizio	
	a) dell'esercizio	0
	b) degli anni precedenti	28.268,24
	Totale residui attivi - (a+b)	28.268,24
- 8	Residui passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio	
	a) dell'esercizio	16.401,94
	b) degli anni precedenti	0
	Totale residui passivi - (a+b)	16.401,94
- 9	Avanzo complessivo - (6+7-8)	147.603,75

Avanzo di competenza

Entrate accertate nell'esercizio	147.444,08
Spese impegnate nell'esercizio	128.102,95
Avanzo dell'esercizio	19.341,13

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. Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	28.665,87	2.000,00	6,90
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	53.285,42	13.949,48	26,10
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	110.818,05	18.503,27	16,60
04	ACQUISTI DI BENI D'INVESTIMENTO	58.086,46	41.524,94	71,40
05	ALTRE SPESE	6.666,16	5.566,82	83,50
06	IMPOSTE E TASSE	12.653,40	12.956,15	102,30
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0	0	
08	ONERI FINANZIARI	0	0	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	3.602,29	3.602,29	100,00
98	FONDO DI RISERVA	500,00	0	
Totale generale		274.277,65	128.102,95	46,70

Spese Per Attività e Progetti (MOD. N.)

SPESE										
	Personale (impegnato) 01	Beni Di Consumo (impegnato) 02	Servizi terzi (impegnato) 03	Altre Spese (imp.) 05	Tributi (imp.) 06	Investimenti (imp.) 04	Oneri Finanziari (imp.) 08	Rimborsi e poste correttive 09	Tot. Spese program.	Tot. Impegni (imp.)
A01	0,00	9.679,40	2.750,00	0	3.853,52	7.486,78	0,00	0,00	46.249,76	23.769,70
A02	0,00	403,74	22.687,61	5.456,82	1.630,18	622,94	0,00	0,00	39.810,76	30.801,29
A03	0,00	548,61	963,99	0,00	4.467,16	22.855,22	0,00	314,09	58.772,64	29.149,07
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	0,00	0,00	10.896,82	0,00	68,18	0,00	0,00	3.288,20	14.283,20	14.253,20
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.003,33	0,00
P01	0,00	0,00	8.600,00	0,00	2.323,20	10.560,00	0,00	0,00	26.323,20	21.483,20
P02	0,00	3.317,73	0,00	0,00	613,91	0,00	0,00	0,00	65.741,47	3.931,64
P03 -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,20	0,00
P04	2.000,00	0,00	2.604,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.065,09	4.604,85
P05-	0,00	0,00	0,00	110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440,00	110,00
R									500,00	
TOT.	2.000,00	13.949,48	48.503,27	5.566,82	12.956,15	41.524,94	0,0	3.602,29	274.277,65	128.102,95

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 46,70% . In merito alle dotazioni annuali dei progetti, esclusi quelli a finanziamento Europeo, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 26,50%.

Dall'estratto del C.c. n. 91387 della Banca CREVAL AG.1 MESSINA al 31/12/2020 risulta un saldo cassa di € **135.737,45** saldo che coincide con il saldo del giornale di cassa e con il mod.56T della Banca d'Italia

Dall'estratto conto al 31/12/2020 del conto corrente postale n. 000040441 risulta un saldo di € **21,71**

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione disponibile mese di dicembre 2020 presso il tesoriere tramite procedura online:

Banca D'Italia - Contabilità Speciale N.0312858	
Saldo c/c fruttifero	0,00
Saldo c/c infruttifero	135.737,45
Totale disponibilità	135.737,45
Sbilanci non regolarizzati	0,00
Riconciliazione con il fondo cassa	0.00

Si sono controllati a campione i seguenti mandati e le seguenti reversali:

- Mandato n.107 del 25/08/2020 di €. 10.560,00 pagamento fattura n. 136/PA20 del 15/07/2020 a favore di INFOTEL SASA di Dodaro Raffaello per fornitura computers
- Mandato n. 108 del 26/08/2020 per €. 2.323,20 Iva in Split payment per fattura precedente
- Mandato n. 118 del 09/11/2020 di €. 990,00 pagamento fattura n.6/20 a favore di Donato Orioles Daniele per contratto RSPP anno 2019/2020
- Mandato n.119 del 09/11/2020 di €. 960,00 pagamento fattura n.3/20 del 05/10/2020 a favore di Sofia Marcantonio per il contratto gestione piattaforma
- Reversale n. 51 del 17/11/2020 di €. 400,00 da parte dell'I.C. "Evemero Da Messina" per quota parte rete passweb
- Reversale n. 61 del 18/11/2020 di €. 400,00 da parte dell'I.I.S. "Borghese Faranda" per adesione rete passweb

Il collegio ha verificato l'invio del seguenti certificazioni:

- **770/2020** risulta presentata il 28/10/2020 prot. 20102814375255224
- **IRAP/2020** risulta presentata il 30/11/2020 prot. 20113016172867617
- **CU 2021** risulta presentata il 17/03/2021 prot. 21031713031365940

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, avvenuta con mandato n. 25 del 20/02/2020 di € 700,00 , l'ultima operazione registrata sul fondo è la n. 29 del 11/12/2020, pagamento Digital Copy di Liuzzo Scorpo Carmelina. La chiusura del fondo minute spese è stata effettuata con la reversale n. 64 di € 700,00 del 11/12/2020.

(Accertamenti positivi)

- ✓ Risultano osservate le norme regolamentari;
- ✓ Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa;
- ✓ E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa;
- ✓ Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate;
- ✓ Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati;
- ✓ E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la mancata parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56T);
- ✓ Non sono presenti carenze/irregolarità nella tenuta dei Registri degli inventari;
- ✓ Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti;
- ✓ Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure degli approvvigionamenti di servizi e/o forniture;
- ✓ Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture;
- ✓ E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese;
- ✓ E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa;
- ✓ E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese;
- ✓ Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese;
- ✓ Avvenuta la presentazione del modello 770 nei termini;
- ✓ Avvenuta nei termine presentazione del modello IRAP;

Il Collegio prende atto della dichiarazione del DS e del DD. SS.GG.AA. di " **inesistenza di gestioni fuori bilancio** " nel corso dell'esercizio finanziario.

CONCLUSIONI

Vista la relazione tecnico finanziaria del DSGA; vista la relazione illustrativa del Dirigente Scolastico sull'andamento gestionale dell'esercizio finanziario 2020; considerato che dal predetto documento è possibile registrare un risultato soddisfacente rispetto agli obiettivi programmati .

Preso atto che il conto consuntivo in esame è conforme alle risultanze dei libri e delle scritture contabili.

Considerato che dal controllo eseguito non sono emerse, nel complesso, situazioni di rilievo ostative all'approvazione.

Ciò premesso, il Collegio dei revisori dei conti esprime parere favorevole sul conto consuntivo per l'esercizio 2020.

Il presente verbale, viene letto sottoscritto digitalmente e chiuso alle ore 13:20, e successivamente inserito e inviato agli organi di competenza.

Dott. ssa Maria Carmela Consoli

Dott. Sebastiano Maria Maucieri
