

L'anno 2022 il giorno 13 del mese di Maggio, alle ore 12:10 in videoconferenza 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.

<b>Il Collegio è composto da:</b>			
<b>Nome</b>	<b>Cognome</b>	<b>Rappresentanza</b>	<b>Assenza/Presenza</b>
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 Messina	Giovanna	Dirigente Scolastico	Presente
Dott.ssa Valentina	Magazzù	Direttore S.G.A	Presente

Il collegio si riunisce per procedere all'esame del conto consuntivo E.F. 2021, i documenti sono stati forniti per email, art. 22 e 23 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018, sono stati effettuati 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 31/12/2021
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 31/12/2021
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.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2021 il Consiglio d'istituto ha approvato variazioni di bilancio come evidenziato dal seguente prospetto:

**Analisi Delle Entrate**

Agg.		Previsione	Variazione	Programmazione Definitiva	Note		
Voce	A					B	C
<b>01</b>	<b>Avanzo Di Amministrazione Utilizzato</b>	<b>147.603,75</b>		<b>147.603,75</b>			
01	Avanzo Non Vincolato	49.054,94		49.054,94			
02	Avanzo Vincolato	98.548,81		98.548,81			
<b>02</b>	<b>Finanziamenti dell'Unione Europea</b>						
01	Fondi sociali europei (FSE)	0	0	0			
02	Fondi europei di sviluppo reg. (FESR)	0	0	0			
03	Altri finanz. dell'Unione Europea	0	0	0			
<b>03</b>	<b>Finanziamento Dello Stato</b>	<b>160,00</b>	<b>86.509,18</b>	<b>86.669,18</b>			
01	Dotazione Ordinaria Stato	160,00	1.369,90	1.529,90	Variazioni nn. 5, 21, 35, 36		
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	85.139,28	85.139,28	Variazioni nn. 10, 14, 15, 18, 19, 23, 25, 27, 33		
<b>04</b>	<b>Finanziamenti Della Regione</b>	<b>16.549,69</b>	<b>22.028,70</b>	<b>38.578,39</b>			
01	Dotazione Ordinaria Regione	16.549,69	6.745,75	23.295,44	Variazione n. 29		
02	Dotazione Perequativa Regione	0	0	0			
03	Altri Finanziamenti Non Vincolati Regione	0	0	0			
04	Altri Finanziamenti Vincolati Regione	0	15.282,95	15.282,95	Variazioni nn. 13, 16, 37		
<b>05</b>	<b>Finanziamenti Da Enti Locali o Da Altre Istituzioni</b>	<b>0</b>	<b>56.364,24</b>	<b>56.364,24</b>			
01	Provincia non vincolati	0	0	0			
02	Provincia vincolati	0	0	0			
03	Comune Non Vincolati	0	1.537,20	1.537,20	Variazione n. 20		
04	Comune Vincolati	0	39.400,00	39.400,00	Variazioni nn. 6, 12, 28		
05	Altre Istituzioni non vincolati	0					
06	Altre Istituzioni vincolati	0	15.427,04	15.427,04	Variazioni nn. 3, 4, 9, 11, 17, 26, 34		
<b>06</b>	<b>Contributi Da Privati</b>	<b>0</b>	<b>25.122,71</b>	<b>25.122,71</b>			
01	Contributi volontari da famiglie	0	12.975,71	12.975,71	Variazioni nn. 2, 8, 32		
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	0	0			
05	Contributi per la copertura assicurativa degli alunni	0	0	0			
06	Contributi per la copertura assicurativa del personale	0	1.101,00	1.101,00	Variazioni nn. 1, 30		
07	Altri Contributi da famiglie vincolati	0	11.046,00	11.046,00	Variazioni nn. 22, 31		
08	Contributi da imprese non vincolati	0	0	0			
09	Contributi da istituzioni sociali private non vincolanti	0	0	0			
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			
<b>07</b>	<b>Proventi Da Gestioni Economiche</b>						
05	Attività Per Conto Terzi proventi della	0	0	0			

		vendita di beni di consumo				
06		Attività Per Conto Terzi proventi della vendita di beni di servizi	0	0	0	
08		<b>Rimborsi e restituzioni di somme</b>				
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		<b>Alienazione di beni materiali</b>				
22		Alienazione di altri beni materiali n.a.c.	0	0	0	
10		<b>Alienazione di beni immateriali</b>	0	0	0	
04		Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	0	0		
11		<b>Sponsor e utilizzo locali</b>	0	0	0	
01		Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	0	0	0	
04		Proventi da concessioni di beni	0	0	0	
12		<b>Altre Entrate</b>		0,16	0,16	
01		Interessi	0	0,	0	
02		Interessi Attivi da Banca d'Italia	0	0,16	0,16	Variazione n. 7
03		Altre entrate	0	0	0	
13		<b>Mutui</b>				
01		Mutui	0	0	0	
02		Anticipazioni da istituto cassiere	0	0	0	
		<b>Totale Entrate</b>	<b>164.313,44</b>	<b>190.024,99</b>	<b>354.338,43</b>	

#### Analisi delle Attività e dei Progetti

Agg.	Voce	Previsione	Variazione	Programmazione definitiva	Note
		a	b	C	
<b>A</b>	<b>Attività</b>	<b>79.256,12</b>	<b>132.723,22</b>	<b>211.979,34</b>	
01	Funzionamento Generale e decoro della scuola	29.077,21	39.218,03	68.295,24	Variazioni nn.10,13, 14, 16, 20, 23, 24, 25, 28, 29
02	Funzionamento Amministrativo	14.812,32	32.346,93	47.159,25	Variazioni nn. 1, 2, 7, 8, 11, 14, 17, 25, 29, 30, 32, 35, 37
03	Didattica	34.333,26	61.158,26	95.491,52	Variazioni nn 5, 6, 12, 18, 21, 22, 25, 27, 29, 33
04	Alternanza scuola-lavoro	0	0	0	
05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30,00	0	30,00	
06	Attività di orientamento	1.003,33	0	1.003,33	
<b>P</b>	<b>Progetti</b>	<b>83.128,27</b>	<b>56.301,77</b>	<b>139.430,04</b>	
01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.840,00	44.602,77	49.442,77	Variazioni nn. 15, 19, 31, 37
02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	61.809,83	0	61.809,83	

	03	Progetti per "Certificazione e corsi professionali"	88,20	0	88,20	
	04	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	16.060,24	11.699,00	27.759,24	Variazioni nn.3, 4, 9, 26, 34
	05	Progetti per "Gare e Concorsi"	330,00	0	330,00	
<b>G</b>		<b>Gestioni Economiche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	03	Attività Per Conto Terzi	0	0	0	
<b>R</b>		<b>Fondo Riserva</b>	<b>500,00</b>	<b>0</b>	<b>500,00</b>	
	98	Fondo Di Riserva	500,00	0	500,00	
<b>Totale spese</b>			<b>162.884,39</b>	<b>189.024,99</b>	<b>351.909,38</b>	
<b>Z</b>		<b>Somme da programmare</b>	<b>1.429,05</b>	<b>0</b>	<b>1429,05</b>	
	z	Somme da programmare	1.429,05		1429,05	

<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>164.313,44</b>	<b>187.595,94</b>	<b>351.909,38</b>
--------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

La disponibilità da programmare risulta essere costituita da somme accertate.

#### 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; dà atto che il conto consuntivo 2021 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
<b>01</b>	<b>Avanzo Di Amministrazione Utilizzato</b>	<b>147.603,75</b>				<b>147.603,75</b>
01	Avanzo Non Vincolato	49.054,94				49.054,94
02	Avanzo Vincolato	98.548,81				98.548,81
<b>02</b>	<b>Finanziamenti dell'Unione Europea</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01	Fondi sociali europei (FSE)	0	0		0	
02	Fondi europei di sviluppo reg. (FESR)	0	0	0	0	0
03	Altri finanz. dell'Unione Europea	0				
<b>03</b>	<b>Finanziamento Dello Stato</b>	<b>86.669,18</b>	<b>86.669,18</b>	<b>86.669,18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01	Dotazione Ordinaria Stato	1.529,90	1.529,90	1.529,90		
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	85.139,28	85.139,28	85.139,28		
<b>04</b>	<b>Finanziamenti Della Regione</b>	<b>38.578,39</b>	<b>38.578,39</b>	<b>38.578,39</b>		
01	Dotazione Ordinaria Regione	23.295,44	23.295,44	23.295,44		
02	Dotazione Perequativa Regione					
03	Altri Finanziamenti Non Vincolati Regione					
04	Altri Finanziamenti Vincolati Regione	15.282,95	15.282,95	15.282,95		
<b>05</b>	<b>Finanziamenti Da Enti Locali o Da Altre Istituzioni</b>	<b>56.364,24</b>	<b>53.364,24</b>	<b>53.364,24</b>		
01	Provincia non vincolati	0	0	0		
02	Provincia vincolati	0	0	0		
03	Comune Non Vincolati	1.537,20	1.537,20	1.537,20		
04	Comune Vincolati	39.400,00	39.400,00	39.400,00		
05	Altre Istituzioni non vincolati	0	0	0		
06	Altre Istituzioni vincolati	15.427,04	15.427,04	15.427,04		

<b>06</b>	<b>Contributi Da Privati</b>	<b>25.122,71</b>	<b>25.122,71</b>	<b>25.122,71</b>		
01	Contributi volontari da famiglie	12.975,71	12.975,71	12.975,71		
02	Contributi per iscrizioni alunni	0				
03	Contributi per mensa scolastica	0				
04	Contributi per visite , viaggi e programmi studio all'estero	0				
05	Contributi per la copertura assicurativa degli alunni	0				
06	Contributi per la copertura assicurativa del personale	1.101,00	1.101,00	1.101,00		
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	0	0		
10	Altri Contributi da famiglie vincolati	11.046,00	11.046,00	11.046,00		
11	Contributi da imprese vincolati					
12	Contributi da istituzioni sociali vincolati					
<b>07</b>	<b>Proventi Da Gestioni Economiche</b>					
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		
<b>08</b>	<b>Rimborsi e restituzioni di somme</b>	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		
<b>09</b>	<b>Alienazione di beni materiali</b>					
22	Alienazione di altri beni materiali n.a.c.	0	0	0		
<b>10</b>	<b>Alienazione di beni immateriali</b>	0	0	0		
04	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	0	0			
<b>11</b>	<b>Sponsor e utilizzo locali</b>	0	0	0		
01	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni					
04	Proventi da concessioni di beni	0	0	0		
<b>12</b>	<b>Altre Entrate</b>	<b>0,16</b>	<b>0,16</b>	<b>0,16</b>		
01	Interessi					
02	Interessi Attivi da Banca d'Italia	0,16	0,16	0,16		
03	Altre entrate	0				
<b>13</b>	<b>Mutui</b>					
01	Mutui	0	0	0		
02	Anticipazioni da istituto cassiere	0	0	0		
	<b>Totale Entrate</b>	<b>354.338,43</b>	<b>206.734,68</b>	<b>206.734,68</b>		<b>147.603,75</b>
	Disavanzo di competenza					
	<b>Totale a pareggio</b>		<b>206.734,68</b>			

## ANALISI DELLE ATTIVITA' E DEI PROGETTI

Agg.	Voce	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
<b>A</b>	<b>Attività</b>	<b>211.979,34</b>	<b>100.842,38</b>	<b>88.050,10</b>	<b>12.792,28</b>	<b>111.136,96</b>
	01 Funzionamento Generale e decoro della scuola	68.295,24	31.744,67	26.706,67	5.038,00	36.550,57
	02 Funzionamento Amministrativo	47.159,25	26.354,23	18.599,95	7.754,28	20.805,02
	03 Didattica	95.491,52	42.743,48	42.743,48	0	52.748,04
	04 Alternanza scuola-lavoro	0	0	0	0	0
	05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30,00				30,00
	06 Attività di orientamento	1.003,33	0	0		1.003,33
<b>P</b>	<b>Progetti</b>	<b>139.430,04</b>	<b>74.867,77</b>	<b>69.140,38</b>	<b>5.727,39</b>	<b>64.562,27</b>
	01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	49.442,77	25.730,08	21.051,69	4.678,39	23.712,69
	02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	61.809,83	22.773,41	22.773,41		39.036,42
	03 Progetti per "Certificazione e corsi professionali"	88,20				88,20
	04 Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	27.759,24	26.364,28	25.315,28	1.049,00	1.394,96
	05 Progetti per "Gare e Concorsi"	330,00	0	0		330,00
<b>G</b>	<b>Gestioni Economiche</b>					
	03 Attività Per Conto Terzi					
<b>R</b>	<b>Fondo Riserva</b>	<b>500,00</b>				<b>500,00</b>
	98 Fondo Di Riserva	500,00				500,00
<b>D</b>	<b>Disavanzo di amministrazione</b>					
	D100 Disavanzo di amministrazione					
<b>Totale spese</b>		<b>351.909,38</b>	<b>175.710,15</b>	<b>157.190,48</b>	<b>18.519,67</b>	<b>176.199,23</b>
		<b>Avanzo di competenza</b>	<b>31.024,53</b>			
		<b>Totale a pareggio</b>	<b>206.734,68</b>			

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

### ELENCO RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2021

Anno prov.	N.	Data	Aggr. Voce	BENEFICIARIO OGGETTO	IMPORTO
2019	26	28/06/2019	03.06.01	MIUR Finanziamento progetto MONITOR440 ARTIGIANI DI LEGALITA' BANDO ART. 13 SICILIA	2.367,82
<b>TOTALE</b>					<b>2.367,82</b>

**ELENCO RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2021**

<b>Anno provv.</b>	<b>N.</b>	<b>Data</b>	<b>Aggr. Voce</b>	<b>BENEFICIARIO OGGETTO</b>	<b>IMPORTO</b>
2020	157	30/12/2020	A/02	CREVAL SPA – Istituto Cassiere: Spese tenuta conto anno 2021	60,00
2021	178	26/08/2021	A/01/02	DANIELE DONATO ORIOLES – Integrazione contratto RSPP per gestione emergenza COVID	1.500,00
2021	182	08/09/2021	P/01/04	ASS.MESSINAINGIOCO APS – Aff.diretto servizi didattici percorsi di ed.scientifica Piano Scuola estate fase 3	3.000,00
2021	183	08/09/2021	P/01/03	ASS.MESSINAINGIOCO APS – Aff.diretto servizi didattici Piano Scuola estate fase 3. Det. Prot. n. 5789 del 08/09/2021	500,00
2021	214	22/10/2021	P/01/03	GRUPPO SPAGGIARI PARMA SPA – Acquisto materiale di cancelleria per didattica	964,89
2021	216	04/11/2021	P/01/03	LIBRERIA COLOSI SAS di RESTUCCIA GIUSEPPE – Acquisto n.7 tabelloni per alunni autistici	213,50
2021	217	04/11/2021	P/04	UNIVERSITA' DI MESSINA – Corso di formazione per docenti neoassunti	1.049,00
2021	226	01/12/2021	A/01	COOP SERVICE ARL di MAURIZIO CARBONE – Contratto di sanificazione ambienti scolastici Prot. n. 6625 del 28/09/2021	1.830,00
2021	233	09/12/2021	A/02/03	SPADARO LAURA – Contratto esperto per sportello psicologico	4.000,00
2021	234	09/12/2021	A01/04	CALORGAS di TROPEA GAETANO – Acquisto e installazione condizionatore segreteria	1.708,00
2021	238	13/12/2021	A/02	ARGO SOFTWARE SRL – Contratto di manutenzione, assistenza e rinnovo licenza anno 2022	3.675,86
2021	241	29/12/2021	A/02	TIM	78,42
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>					<b>18.579,67</b>

**GESTIONE RESIDUI ATTIVI**

<b>Gestione</b>	<b>Iniziali al 01/01/2021</b>	<b>Riscossioni</b>	<b>Da incassare</b>	<b>Residui esercizio 2021</b>	<b>Variazione in diminuzione</b>	<b>TOTALE RESIDUI</b>
Residui attivi	28.268,24	0	28.268,24	0	- 25.900,42	2.367,82

**GESTIONE RESIDUI PASSIVI**

Gestione	Iniziali al 01/01/2021	Pagamenti	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variazione in diminuzione	TOTALE RESIDUI
Residui passivi	16.401,94	16.341,94	60,00	18.519,67	0	18.579,67

**La radiazione dei residui attivi per un totale di € 25.900,42 è stata effettuata con delibera del Consiglio di Istituto del 20/12/2021**

**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 31/12/2021.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	88.008,39	22.635,35	110.643,74
Totale Disponibilità	164.005,69	7.301,84	171.307,53
Totale Attivo	252.014,08	29.937,19	281.951,27
<b>Deficit Patrimoniale</b>			
<b>Totale a pareggio</b>	252.014,08	29.937,19	281.951,27
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	16.401,94	2.177,73	18.579,67
Consistenza Patrimoniale	235.612,14	27.759,46	<b>263.371,60</b>
<b>Totale a Pareggio</b>	252.014,08	29.937,19	281.951,27

• **L'attivo immobilizzato** è costituito dalle immobilizzazioni immateriali e materiali per € 110.643,74

• **Le disponibilità pari a € 171.307,53** sono costituite: dai crediti, residui attivi somme accertate e non riscosse, pari a € 2.367,82 e dalla disponibilità liquide di depositi bancari pari a € 168.939,71

• **I debiti** che nello specifico sono costituiti esclusivamente da residui passivi cioè dalle somme impegnate e non pagate che al 31/12/2021 sono pari a € 18.579,67.

• **Il patrimonio netto** è la semplice consistenza patrimoniale ottenuta dalla differenza tra attivo e passivo che è pari ad € 263.371,60.

**Situazione Amministrativa (Mod. J)**

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

<b>1</b>	<b>Fondo cassa al 01/01/2021</b>	<b>135.737,45</b>
----------	----------------------------------	-------------------

<b>2</b>	<b>Riscossioni fino alla reversale n. 74 del 29/12/2021:</b>	
	a) Conto competenza	206.734,68
	b) Conto residui	0
	<b>Somme riscosse - (a+b)</b>	<b>206.734,68</b>
<b>3</b>	<b>Totale - (1+2)</b>	<b>342.472,13</b>

<b>4</b>	<b>Pagamenti fino al mandato n. 287 del 14/12/2021:</b>	
	c) Conto competenza	157.190,48
	d) Conto residui	16.341,94
<b>5</b>	<b>Totale somme pagate - (c+d)</b>	<b>173.532,42</b>

<b>6</b>	<b>Fondo di cassa alla data 31/12/2021 - (3-5)</b>	<b>168.939,71</b>
----------	--	-------------------

<b>-7</b>	<b>Residui attivi risultanti alla chiusura dell'esercizio</b>	
	a) dell'esercizio	0
	b) degli anni precedenti	2.367,82
	<b>Totale residui attivi - (a+b)</b>	<b>2.367,82</b>
<b>- 8</b>	<b>Residui passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio</b>	
	a) dell'esercizio	18.519,67

	b) degli anni precedenti	60,00
	Totale residui passivi - (a+b)	18.579,67
- 9	Avanzo complessivo - (6+7-8)	152.727,86

#### Avanzo di competenza

Entrate accertate nell'esercizio	206.734,68
Spese impegnate nell'esercizio	175.710,15
Avanzo dell'esercizio	31.024,53

#### Spese Per Attività e Progetti (MOD. N.)

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. L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 49,93%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 53,70%.

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	16.936,48	9.723,19	57,41
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	73.286,69	26.085,14	35,59
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	115.140,62	43.549,90	37,82
04	ACQUISTI DI BENI D'INVESTIMENTO	53.479,27	19.261,91	36,02
05	ALTRE SPESE	34.558,50	33.972,66	98,30
06	IMPOSTE E TASSE	36.321,14	21.430,67	59,00
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	36,08	36,08	100
08	ONERI FINANZIARI	0	0	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	21.650,60	21.650,60	100,00
98	FONDO DI RISERVA	500,00	0	
Totale generale		351.909,38	175.710,15	49,93

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI										
	Personale (impegnato) 01	Beni Di Consumo (impegnato) 02	Servizi terzi (impegnato) 03	Altre Spese (imp.) 05	Tributi (imp.) 06	Investimenti (imp.) 04	Oneri Straordinari e da contenzioso (imp.) 08	Rimborsi e poste correttive 09	Tot. Spese program.	Tot. Impegni (imp.)
A01	0,00	13.671,82	11.818,30	0,00	4.024,24	1.400,00	36,08	794,23	68.295,24	31.744,67
A02	0,00	122,02	19.488,67	3.972,66	2.524,94	245,94	0,00	0,00	47.159,25	26.354,23
A03	0,00	4.896,15	110,00	30.000,00	1.521,36	6.215,97	0,00	0,00	95.491,52	42.743,48
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	0,00
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	7.395,15	4.500,00	0,00	2.406,93	11.400,00	0,00	28,00	49.442,77	25.730,08
P02	0,00	0,00	1.654,48	0,00	290,56	0,00	0,00	20.828,37	61.809,83	22.773,41
P03 -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,20	0,00
P04	9.723,19	0,00	5.978,45	0,00	10.662,64	0,00	0,00	0,00	27.759,24	26.364,28
P05-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330,00	0,00
R										
<b>TOT.</b>	<b>9.723,19</b>	<b>26.085,14</b>	<b>43.549,90</b>	<b>33.972,66</b>	<b>21.430,67</b>	<b>19.261,91</b>	<b>36,08</b>	<b>21.650,60</b>	<b>351.409,38</b>	<b>175.710,15</b>

Nel corso dell'analisi del conto consuntivo E.F. 2021 il Collegio dei Revisori ha effettuato anche dei controlli a campione sulle operazioni che si riportano di seguito:

Dall'estratto conto al 31/12/2021 Credito valtellinese risulta un saldo cassa di €. 168.939,71

Dal mod.56 T (T.U.) ovvero dalla situazione disponibile mese di dicembre 2021 presso il tesoriere tramite procedura online:

<b>Banca D'Italia - Contabilità Speciale N.0318857</b>	
Saldo c/c fruttifero	0,00
Saldo c/c infruttifero	168.939,71
Totale disponibilità	168.939,71
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. 138 del 30/04/2021 di €. 1.600,00 in conto residui a favore di Laura Spadaro per pagamento fattura n. FPA 11/21 DEL 28/04/2021
- Mandato n. 171 del 28/06/2021 di €. 4.640,00 in conto competenza a favore di INFOTEL SAS di Dodaro Raffaello & c. pagamento fattura n.108/pa21 del 31/05/2021
- Mandato n. 208 del 20/09/2021 di €. 1.500,00 in conto competenza a favore di BNOINFORMATICA SRLS pagamento fattura n.65/A del 10/09/2021
- Mandato n. 280 del 09/12/2021 di €. 166,47 in conto competenza a favore di LIBRERIA COLOSI SAS di Giuseppe Restuccia per pagamento fattura n. 375 del 16/11/2021
- Reversale n. 46 di €. 532,58 in conto competenza da Ist. Comprensivo Statale Paradiso per introito somma quota parte pagamento Revisori periodo Gennaio/Giugno
- Reversale n. 65 del 10/12/2021 di €. 8.310,11 in conto competenza da parte del MIUR assegnazione risorse ex art. 32 DL 41/2021 " PNSD – Didattica digitale integrata per le regioni del mezzogiorno"
- Reversale n. 66 del 10/12/2021 di €. 370,00 in conto competenza Università di Messina introito somme per svolgimento tirocinio TFA a.s. 2021/2022 convenzione UNIME assunta a prot. n. 5292 del 14/10/2019

Il collegio verifica l'invio del:

- 770/2021 risulta presentata il 23/09/2021 prot. 6469
- IRAP/2021 risulta presentata il 04/10/2021 prot. 6842
- CU 2022 risulta presentata il 28/02/2022 prot. 2197

#### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, avvenuta con mandato n. 18 del 03/03/2021 di € 1.000,00, la chiusura minute spese è stata fatta con reversale n. 67 del 14/12/2021.

#### (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;

Viene altresì verificata la giacenza delle somme con vincolo di destinazione rimaste inutilizzate per tre esercizi consecutivi e l'eventuale versamento all'entrata del bilancio dello stato (giusta nota MIUR del 03/10/2018 prot. n. 19.679). Nel merito si rileva la coerenza fra le informazioni rese dall'Istituzione scolastica e i documenti amministrativo contabili messi a disposizione.

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 2021; 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 ostantive all'approvazione.

Ciò premesso, il Collegio dei revisori dei conti esprime parere favorevole sul conto consuntivo per l'esercizio 2021.

Il presente verbale, viene letto e chiuso alle ore 13:30, successivamente firmato digitalmente e inviato agli organi competenti.

Dott. ssa Maria Carmela Consoli

---

Dott. Sebastiano Maria Maucieri

---