



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE N. 2

“Giovanni Paolo II”

Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di primo grado

Indirizzo Via Torrente Forno, 58 — 98071 Capo d'Orlando (ME)

Telefono 0941902010

Fax 0941918239

Codice fiscale 95008810830

Codice Meccanografico MEIC83000X

Codice Univoco Ufficio UFFVHMT

Sito Internet www.icgiovannipaolosecondo.edu.it

Indirizzo e-mail meic83000x@istruzione.it

Posta Certificata meic83000x@pec.istruzione.it



ATTI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO 2021

Verbale n. 04/2022 del 12/05/2022

Il giorno dodici del mese di maggio dell'anno duemilaventidue, alle ore 12:35, il Collegio dei Revisori dei Conti, composto da:

Dott. Gianfranco Lazzara - Presidente	In rappresentanza dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale
Dott. Massimiliano Aliberti - Componente	In rappresentanza del Ministero dell'Istruzione

costituito dall'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale, rispettivamente, con decreti di nomina n. 809 del 07/05/2020 e n. 1568 del 01/07/2020 si riunisce, nell'Ufficio di Segreteria dell'Istituto Comprensivo n. 2 “Giovanni Paolo II”, per l'esame del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2021 ai sensi dell'art. 51, comma 3, del D.A. del 28 dicembre 2018 n. 7753 e procede allo svolgimento degli adempimenti di propria competenza, con riferimento alle disposizioni contenute nel suddetto D.A..

È presente il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, Sig. Basilio Ceraolo.

Prima di passare all'esame dei documenti contabili e della relazione del Dirigente Scolastico, il Collegio accerta che l'istituto è così strutturato:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2022.

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

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)
	9	9	192		192	192	9	21,33



Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di primo grado - Data di riferimento: 15 marzo 2022

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

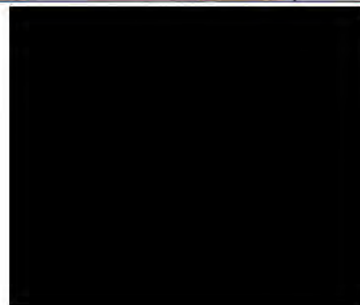
	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi ($d=a+b+c$)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti 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		3	1	4	56		40	16	56	2		14,00
Seconde		2	1	3	48		37	11	48	3		16,00
Terze		4		4	71		71		71	4		17,75
Quarte		4		4	51		51		51	6		12,75
Quinte		4		4	58		58		58	2		14,50
Pluriclassi		1	1	2	20		8	12	20	4		10,00
Totale		18	3	21	304		265	39	304	21		14,48
Prime		3	1	4	72		56	16	72	4		18,00
Seconde		2	1	3	62		44	18	62	2		20,67
Terze		2	1	3	68		47	21	68	4		22,67
Pluriclassi												
Totale		7	3	10	202		147	55	202	10		20,20



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	78
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	25
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	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire 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.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	111

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	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	4
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	21



L'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale, con circolare n. 7 dell'11/03/2022 ha prorogato di 30 giorni tutti i termini previsti dall'art. 23 del D.A. 28/12/2018, n. 7753.

Il documento contabile è stato predisposto in data 13/04/2022 ed è corredato di tutti i documenti previsti dall'art. 22 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018:

- 1) Conto finanziario (Mod. H);
- 2) Conto del patrimonio (Mod. K).

e dei seguenti allegati:

- a) Elenco residui attivi e passivi;
- b) Situazione finanziaria definitiva;
- c) Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;
- d) Rendiconto delle singole attività e dei singoli progetti.

Prima di verificare la correttezza dei modelli, i Revisori hanno esaminato la relazione congiunta, predisposta dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi che illustra analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 173 del 27/01/2021 e le variazioni di bilancio e quindi la programmazione definitiva.

In attuazione a quanto previsto dall'art. 10, comma 1 del D.A. 28/12/2018, n. 7753, si è accertato che il Consiglio di Istituto ha verificato lo stato di attuazione del programma annuale con delibera n. 188 del 30/06/2021, la relativa relazione accompagna la scheda ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - mod. H bis.

Conto Finanziario (Mod. H).

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto, altresì, delle informazioni contenute nella relazione congiunta predisposta dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, si è proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio.

La situazione definitiva delle entrate e delle spese risulta dal mod. H e presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE					
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Somme riscosse (c)	Somme rimaste da riscuotere (d) = b - c	Differenza (e) = a - b
01) Avanzo di Amministrazione	370.398,68				370.398,68
02) Finanziamenti dall'Unione Europea	86.968,24	86.968,24		86.968,24	
03) Finanziamenti dallo Stato	82.132,36	82.132,36	66.132,36	16.000,00	
04) Finanziamenti dalla Regione	22.266,45	22.266,45	22.266,45		
05) Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni	5.322,00	5.322,00	2.622,00	2.700,00	
06) Contributi da privati	7.155,00	7.155,00	7.155,00		
07) Proventi da Gestione economica					
08) Rimborsi e restituzione di somme	8,00	8,00	8,00		
09) Alienazione di beni materiali					

ENTRATE					
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Somme riscosse (c)	Somme rimaste da riscuotere (d) = b - c	Differenza (e) = a - b
10) Alienazione di beni immateriali					
11) Sponsor e utilizzo locali					
12) Altre entrate	1,09	0,85	0,85		0,24
13) Mutui					
Totale entrate	574.251,82	203.852,90	98.184,66	105.668,24	370.398,92
Disavanzo di competenza		5.228,74			
Totale a pareggio	574.251,82	209.081,64	98.184,66	105.668,24	370.398,92

SPESE					
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Somme pagate (c)	Somme rimaste da pagare (d) = b - c	Differenza (e) = a - b
A) Attività	257.759,62	81.750,10	60.513,58	21.236,52	176.009,52
P) Progetti	163.943,74	127.331,54	108.884,54	18.447,00	36.612,20
G) Gestione economiche					
R) Fondo di Riserva	1.000,00				1.000,00
D) Disavanzo di Amministrazione					
Totale Spese	422.703,36	209.081,64	169.398,12	39.683,52	213.621,72
Avanzo di competenza					
Totale a Pareggio		209.081,64			

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un disavanzo di competenza di € 5.228,74.

Dal confronto con la programmazione definitiva (€ 422.703,36) emerge che le somme impegnate (€ 209.081,64) risultano pari al 49,46% di quelle programmate.

L'esercizio finanziario 2021 presenta un disavanzo di competenza come di seguito indicato:

SOMME ACCERTATE	204.852,90
SOMME IMPEGNATE	210.081,64
DISAVANZO DI COMPETENZA	-5.228,74

Quanto sopra concorda con il Mod. J ed il Mod. K.

Esame delle Spese per attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'offerta formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Dietro la previsione iniziale di € 97.075,50 si è verificata una programmazione definitiva di € 422.703,36.

L'esame della suddetta documentazione non ha dato luogo a osservazioni.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:



Residui attivi:

Iniziali al 01/01/2021 a	Riscossi b	Variazioni in diminuzione c	Da riscuotere d=a-b-c	Residui esercizio 2021 e	Totale Residui f=d+e
€ 116.067,83	€ 64.093,46	€ 19.175,54	€ 32.798,83	€ 105.668,24	€ 138.467,07

Residui passivi:

Iniziali al 01/01/2021 a	Pagati b	Variazioni in diminuzione c	Da pagare d=a-b-c	Residui esercizio 2021 e	Totale Residui f=d+e
€ 85.291,84	€ 57.482,09	€ 6.628,12	€ 21.181,63	€ 39.683,52	€ 60.865,15

Riepilogo residui:

RESIDUI ATTIVI DEGLI ANNI PRECEDENTI	€ 32.798,83
RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021	€ 105.668,24
TOTALE RESIDUI ATTIVI	€ 138.467,07

RESIDUI PASSIVI DEGLI ANNI PRECEDENTI	€ 21.181,63
RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021	€ 39.683,52
TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 60.865,15

I suddetti importi, risultanti al 31/12/2021, sono esattamente riportati nella situazione patrimoniale (mod. K) e nella situazione amministrativa (mod. J).

I revisori prendono atto di quanto comunicato dal DSGA in ordine alla situazione dei residui attivi e passivi e si concorda un successivo approfondimento.

Situazione amministrativa (Mod. J)

L'avanzo di amministrazione, evidenziato nel modello J, risulta così determinato:

RIF.	DESCRIZIONE	IMPORTO
A	FONDO CASSA AL 31/12/2021	€ 287.568,02
B	RESIDUI ATTIVI	€ 138.467,07
C	RESIDUI PASSIVI	€ 60.865,15
D = A + B - C	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021	€ 365.169,94

La situazione di cassa al 31/12/2021 dell'importo suddetto concorda con le risultanze dell'estratto conto della Banca d'Italia e dalla verifica di cassa dell'Istituto cassiere (Credito Valtellinese).

Il saldo di cassa sul conto corrente postale al 31/12/2021 è di € 6,27.

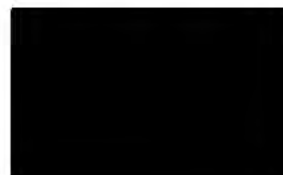
Il fondo per le minute spese, prelevato con mandati di anticipazione n. 9 del 09/02/2021 (€ 500,00) e n. 25 del 03/05/2021 (€ 500,00) per l'importo complessivo di € 1.000,00 è stato reintegrato con mandati n. 135 del 21/12/2021 (€ 934,85), n. 136 del 21/12/2021 (€ 15,00) e n. 137 del 21/12/2021 (€ 50,15) e regolarizzato con reversali n. 20 del 21/12/2021 (€ 934,85), n.21 del 21/12/2021 (€ 15,00) e n. 22 del 21/12/2021 (€ 50,15), per l'importo complessivo di € 1.000,00.

Adempimenti fiscali

I modelli 770/2021, IRAP/2021, sono stati presentati nei termini di legge.
Ad oggi non vengono riferiti contenziosi di natura tributaria.

Situazione patrimoniale (Mod. K)

Dal modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta che la consistenza patrimoniale dell'Istituto a fine esercizio, data dalla differenza tra il totale dei valori degli elementi attivi e quello dei valori passivi, è pari a € 748.454,50.



Il valore attribuito ai singoli beni dell'attivo e del passivo corrispondono con quelli risultanti dal registro dell'inventario.

ATTIVO			
Descrizione	Situazione al 01/01/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
Totale Immobilizzazioni	301.832,30	20.580,84	322.413,14
Totale Disponibilità	468.245,57	-42.204,21	426.041,36
Deficit Patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	770.077,87	-21.623,37	748.454,50

PASSIVO			
Descrizione	Situazione al 01/01/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
Totale debiti	85.291,84	-24.426,69	60.865,15
Consistenza Patrimoniale	684.786,03	2.803,32	687.589,35
TOTALE PASSIVO	770.077,87	-21.623,37	748.454,50

I Revisori prendono atto della dichiarazione del Dirigente Scolastico e del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi che nel corso dello stesso esercizio finanziario non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

Conclusioni.

Il Collegio dei Revisori dei conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, considerato che dai controlli non sono emerse situazioni particolari di rilievo, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2021 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto alle ore 13:30 e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dott. Gianfranco Lazzara – Presidente _____

Dot. Massimiliano Aliberti – Componente _____