



**ISTITUTO COMPRENSIVO
DI SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO**
Via F. Crispi, 25 - 98070 CASTELL'UMBERTO (ME) tel. 0941-438055 fax 0941 438999
Cod. mecc. MEIC83800E Cod. fiscale 95008750838
mail meic83800e@istruzione.it pec. meic83800e@pec.it sito web www.iccastellumberto.gov.it

Verbale dei Revisori dei conti n° 1

L'anno 2020, il giorno 10 del mese di Giugno, alle ore 21.20 i sottoscritti Revisori dei Conti Dott. Accordino Luigi, Dott. Bonardelli Michele e dott.ssa Spanò Greco Maria Rosaria si sono riuniti a mezzo skype per procedere all'esame del **Conto consuntivo relativo all'anno 2019** dell'Istituto Comprensivo di scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado di Castell'Umberto.

L'elaborato, predisposto dal D.S.G.A. Dott.ssa Sanfilippo Maria, è conforme alla Circolare n°6 del 24.02.2020 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della formazione professionale e al D.L. 17.03.2020 n. 19 recante misure di potenziamento del servizio sanitario nazionale ed alla nota del Ministero dell'Istruzione n. 562 del 28.03.2020 relativo al differimento dei termini amministrativo contabile.

I Revisori dei conti, ad un primo esame del documento, attestano che le poste iniziali della previsione concordano con quelle inserite nel programma annuale 2019 e con le successive variazioni, di cui alla deliberazione del **C.I. del 08/07/2019 e del 05/12/2019.**

I Revisori dei conti, procedono all'analisi degli elaborati predisposti come segue:

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- Regolare chiusura del fondo minute spese
- 6- Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
- 7- Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
- 8- Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
- 9- Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
- 10- 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- Concordanza con le risultanze contabili dal libro inventario
- 2- Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
- 3- Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere al 31/12
- 4- Corretta indicazione consistenze iniziali
- 5- Coerenza nella compilazione del modello K

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

- 1- Concordanze tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
- 2- Concordanze tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12
- 3- Coerenza nella compilazione del mod. J

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 predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno 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; danno atto che il conto consuntivo presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione	€ 87.092,98		
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 442,40	€ 442,40	€ 0,00
Finanziamenti dello Stato	€ 346,59	€ 346,59	
Finanziamenti dalla Regione	€ 24.980,43	€ 24.980,43	€ 0,00
Finanziamenti da altri Enti Locali o da altre Istituzioni	€ 3.050,00	€ 3.050,00	€ 0,00
Contributi da privati	€ 35.965,20	€ 35.965,20	€ 0,00
Proventi da Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rimborsi e Restituzioni di Somme	€ 0,00	€ 0,00	
Alienazione Beni Materiali	€ 0,00	€ 0,00	
Alienazione Beni Immateriali	€ 0,00	€ 0,00	
Sponsor e Utilizzo Locali	€ 0,00	€ 0,00	
Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	€ 0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Entrate	€ 151.877,61	€ 64.784,63	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 41.531,78	
Totale a Pareggio	€ 151.877,61	€ 106.316,41	

SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 104.538,61	€ 65.045,23	62,22%
Progetti	€ 46.539,00	€ 41.271,18	88,68%
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Fondo di riserva	€ 800,00	€ 0,00	0,00%
Disponibilità da Programmare	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Avanzo di Amministrazione	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale spese	€ 151.877,61	€ 106.316,41	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a Pareggio	€ 151.877,61	€ 106.316,41	

M3 hg

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € € 41.531,78.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano essere pari al 70,00% di quelle programmate.

SITUAZIONE RESIDUI (MOD. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/19	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio 2019	Variaz. In Diminuzione	Totale residui
Residui attivi	€ 46.174,00	€ 33.039,24	€ 13.134,76	€ 4.000,00	€ 1.547,62	€ 15.587,14

	Iniziali al 01/01/19	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. In Diminuzione	Totale residui
Residui passivi	€ 11.485,46	€ 6.522,17	€ 4.963,29	€ 10.080,29	€ 0,00	€ 15.043,58

Risultano incassati residui attivi per € 33.039,24 e pagati residui passivi per € 6.522,17.

CONTO PATRIMONIALE (MOD. K)

Dal Modello K risulta una consistenza patrimoniale pari ad Euro € 290.465,83.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/19	Variazioni	Situazione al 31/12/19
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 243.580,45	€ 2.871,80	€ 246.452,25
Totale Disponibilità	€ 98.578,44	-€ 39.521,28	€ 59.057,16
Totale dell'Attivo	€ 342.158,89	-€ 36.649,48	€ 305.509,41
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a Pareggio	€ 342.158,89	-€ 36.649,48	€ 305.509,41
PASSIVO			
Totale debiti	€ 11.485,46	€ 3.558,12	€ 15.043,58
Consistenza Patrimoniale	€ 330.673,43	-€ 40.207,60	€ 290.465,83
Totale a Pareggio	€ 342.158,89	-€ 36.649,48	€ 305.509,41

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (MOD. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 52.404,44
	Residui anni precedenti p.	Competenza esercizio 2019	Somma	
Riscossioni	€ 33.039,24	€ 60.784,63	€ 93.823,87	
Pagamenti	€ 6.522,17	€ 96.236,12	€ 102.758,29	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 43.470,02
Residui Attivi	€ 11.587,14	€ 4.000,00		€ 15.587,14
Residui Passivi	€ 4.963,29	€ 10.080,29		€ 15.043,58
Avanzo di amministrazione al 31/12/19				€ 44.013,58

Il fondo cassa al 31/12/19 riportato nel modello J è pari a € € 43.470,02 concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Nel corso della verifica i revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari;
- È stata accertata la corretta tenuta del Giornale di Cassa;
- È stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario;
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate;
- Non sono presenti carenze/irregolarità dei mandati verificati;
- È stata accertata la corretta tenuta del registro delle Minute Spese;

È stata riscontrata la concordanza tra saldo di registro delle minute spese e contante in cassa.

Si è provveduto anche all'accertamento dell'esistenza e della regolare tenuta dei libri contabili obbligatori e degli altri registri i quali risultano correttamente tenuti e tempestivamente aggiornati.

I superiori dati esposti rappresentano i risultati contabili rilevati nei documenti presentati ai revisori dei conti.

Il Responsabile della Segreteria, a seguito specifica richiesta dei Revisori, dichiara che non esistono presso l'Istituto gestioni fuori bilancio.

Il Collegio dei Revisori dei conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2019 da parte del Consiglio d'Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 22.30, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Messina, 10/06/2020

I revisori dei conti

Dr. Accordino Luigi

Dr. Bonardelli Michele

Dott.ssa Spanò Greco Maria Rosaria

