

All'Ufficio Scolastico Regionale  
Ai Revisori dei Conti – Ambito 2  
Alla Dirigente scolastica I.C. di San Giacomo

### **VERBALE DELLE ATTIVITÀ – COMMISSARIO AD ACTA**

Io sottoscritta Isabella Torrenti, DSGA in quiescenza, nominata dall'Ufficio Scolastico Regionale, con nota prot. n. 6977 dd. 25/06/2021 del Dirigente Delegato dott.ssa Roberta Scanu, quale Commissario ad acta presso l'I.C. di San Giacomo di Trieste con il compito di deliberare in tempi stretti sul conto consuntivo 2020, relaziono quanto di seguito specificato al termine delle attività da me svolte, in presenza della Dirigente scolastica prof.ssa Anna Maria Zeriali e del Direttore S.G.A. facente funzioni dott.ssa Fabiana Corda.

In primis viene passato in esame il verbale dei Revisori dei conti n. 2021/005 dd. 22 aprile 2021 di mancata approvazione del Conto Consuntivo anno 2020, soffermandosi sui rilievi e sulle osservazioni riportate, al fine di porvi rimedio.

Viene posto in essere un controllo approfondito su tutta la gestione del 2020, come sotto specificato.

- Non risulta presente nel gestionale la variazione di bilancio da porre in essere a seguito della differenza presente per l'Avanzo di Amministrazione Effettivo alla data del 31/12/2019 pari ad € 62.066,89 e l'Avanzo di Amministrazione Presunto pari ad € 64.960,90.

Si provvede quindi alla registrazione della Variazione di cui sopra, come di sotto specificato.

<b>Entrate Aggregato/Voce/Sottovoce</b>	<b>Programmazione Iniziale</b>	<b>Variazioni effettuate</b>	<b>Programmazione definitiva</b>
<b>A1 Avanzo di Amministrazione</b>	<b>64.960,90</b>	<b>-2.894,01</b>	<b>62.066,89</b>
A1.1 non vincolato	22.407,21	-2.894,01	19.513,20
A1.2 vincolato	42.553,69		41.553,69

Non vengono intaccate né le Attività né i Progetti in quanto la variazione va ad incidere solo sulla voce Z01 Disponibilità da programmare.

- Vengono controllati attentamente i residui, che risultano nel modello L del 2019 con i residui presenti sul gestionale nell'anno finanziario 2020 ci si accorge che sono stati cancellati ben 6 residui passivi per un totale di € 592,14; si è provveduto a reinserirli. Si è proceduto alla classificazione all'interno delle Attività e/o dei Progetti di tutti i residui, attivi e passivi che non erano stati classificati. I residui risultano così suddivisi:
- Si provvede al controllo e alla modifica degli inventari, nelle classificazioni delle tabelle di rivalutazione e nelle categorie dove necessario. Successivamente si è provveduto a rivalutare la voce di ammortamento dall'anno 2015 in avanti. Tale procedura è stata attivata in quanto alcune voci di inventario erano rivalutate con percentuale errata rispetto alla reale percentuale applicabile.  
Nel Mod. K i beni sono stati così suddivisi: alla voce A.2.2 sono stati immessi tutti i beni della I<sup>^</sup> categoria e nella voce A.2.3 tutti i beni della III<sup>^</sup> categoria, anche per permettere un controllo più evidente dell'inventario.
- Si procede quindi al controllo definitivo dei prospetti come corretti e si procede alla stampa dei modelli da allegare al Conto Consuntivo 2020.

Si fa presente che le partite di giro risultano non essere a pareggio in quanto, dopo aver annullato il mandato 140/2020 per € 100,00 (annullamento dovuto al rigetto della Banca per documentazione cartacea incompleta e quindi non imputabile all'Istituto scolastico), la DSGA non ha avuto il tempo necessario per l'emissione di un nuovo mandato quindi resta presente il residuo passivo pari ad € 100,00.

## Il Commissario ad acta

**ESAMINATI** i modelli H, I, J, K, L del Conto consuntivo 2020, riveduti e corretti;  
**VISTI** i modelli M e N del Conto consuntivo 2020;  
**VISTA** la Relazione del Dirigente scolastico sul Conto consuntivo 2020 redatta tenendo conto delle rettifiche apportate alle scritture contabili dal Commissario ad acta;

### DELIBERA

Di approvare il conto consuntivo per l'anno 2020 dell'Istituto Comprensivo San Giacomo di Trieste nelle risultanze contabili che di seguito si riportano:

### CONTO FINANZIARIO

#### ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva € (a)	Somme accertate €(b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione	62.066,89		
Finanziamenti statali	42.660,24	42.660,24	1,00
Finanziamenti da Regioni	15.529,62	15.529,62	1,00
Finanziamenti da Enti	5.498,96	5.498,96	1,00
Contributi da privati	4.020,85	4.020,85	1,00
Rimborsi e restituzioni somme	792,05	792,05	1,00
Altre entrate	0,00	0,00	0,00
Mutui	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	130.568,61	68.501,72	
Disavanzo di competenza		10.334,21	0,00
Totale a pareggio		78.835,93	

#### SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva € (a)	Somme impegnate € (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	85.028,38	60.429,14	0,71
Progetti	45.072,77	18.406,79	0,40
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	200,00		
Disponibilità da programmare	267,46		
Totale spese	130.568,61	78.835,93	
Avanzo di competenza	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	130.568,61	78.835,93	

### SITUAZIONE DEI RESIDUI

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variazioni in diminuzione	Totale residui
Residui attivi	8.644,07	5.059,11	3.584,96	0,00	0,00	3.584,96

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variazioni in diminuzione	Totale residui
Residui passivi	8.367,15	6.388,55	1.978,60	25.033,03	101,00	26.910,63

## CONTOPATRIMONIALE

	Situazione al 01.01.2020€	Variazioni €	Situazione al 31.12.2020€
<b>ATTIVO</b>			
Totale immobilizzazioni	18.188,87	1.036,27	19.225,14
Totale disponibilità	70.434,04	8.310,27	78.744,31
Totale dell'attivo	88.622,91	9.346,54	97.969,45
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	88.622,91	9.346,54	97.969,45
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	9.567,15	17,243,48	26.810,63
Consistenza patrimoniale	79.055,76	-7.896,94	71.158,82
Totale a pareggio	88.622,91	9.346,54	97.969,45

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	Conto residui	Competenza esercizio			
		Partite di giro	Altri conti		
Fondo cassa al 1/01/2020					61.789,97
Riscossioni	5.059,11	850,00	68.501,72	74.410,83	
Pagamenti	6.388,55	750,00	53.902,90	61.041,45	
Saldo cassa 31/12/2020					75.159,35
		Residui dell'esercizio			
Residui attivi	3.584,96	0,00			3.584,96
Residui passivi	1.877,60	25.033,03			26.910,63
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020					<b>51.833,68</b>

Alla luce di quanto sopra si invitano la Dirigente Scolastica e il Direttore dei Servizi G.A. ad operare le necessarie variazioni sull'Avanzo di Amministrazione, provvedendo quindi all'adeguamento dell'Avanzo definitivo al 31/12/2020 per il Programma Annuale 2021.

Si invita a pubblicare il presente verbale all'interno del sito istituzionale.

Si invita altresì ad inviare la documentazione completa anche degli allegati ai Revisori dei Conti, all'Ufficio Scolastico Regionale, alla Giunta Esecutiva e al Consiglio di Istituto affinché provvedano alla presa d'atto della presente approvazione.

Trieste, 05 luglio 2021

Il Commissario ad acta  
Isabella Torrenti