

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE LAURA LANZA BARONESSA DI CARINI

Codice fiscale: 80056780820- Codice meccanografico: PAIC861009

Via Prano 72-74 Carini (PA)

mail: paic861009@istruzione.it- PEC: paic861009@pec.istruzione.it

I.C.S.-"L.LANZA-B. DI CARINI"-CARINI
Prot. 0007219 del 16/05/2025
VI (Entrata)

VERBALE 3/2025

L'anno 2025 il giorno 14 del mese di maggio alle ore 19:10, previa convocazione del Presidente, si è riunito in modalità telematica il Collegio dei Revisori dei conti dell'Istituto Comprensivo Laura Lanza di Carini, per discutere del seguente o.d.g.:

1. Verifica trasmissione del verbale 2/2025 all'indirizzo di posta elettronica certificata del Dipartimento dell'istruzione, dell'università e del diritto allo studio della Regione Siciliana;
2. Certificazione di compatibilità dei costi sull'ipotesi di contratto integrativo d'istituto anno 2024/2025;
3. Verifica di cassa al 31.12.2024;
4. Verifica di cassa al 30.04.2025;
5. Analisi documentazione "Consuntivo 2024" e rilascio parere di regolarità.

Sono collegati:

- il Dott. Antonino Di Fede, in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana, nominato con D.A. 1569 del 06.09.2022;
- il Dott. Pietro Velardi, in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione e del Merito (MIM), nominato con D.A. 2399 del 28.11.2022;
- il Dirigente Scolastico, Dott.ssa Antonella Vaccara;
- l'assistente amministrativo, Sig.ra Marcella Romano.

Si passa alla trattazione del **primo punto all'ordine del giorno.**

Il Collegio dei Revisori dei Conti acquisisce copia del pec di trasmissione e delle ricevute di consegna e accettazione del verbale 2/2025 al Dipartimento dell'istruzione, dell'università e del diritto allo studio della Regione Siciliana.

---***---

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE LAURA LANZA BARONESSA DI CARINI

Codice fiscale: 80056780820- Codice meccanografico: PAIC861009

Via Prano 72-74 Carini (PA)

mail: paic861009@istruzione.it- PEC: paic861009@pec.istruzione.it

Si passa al secondo punto **all'ordine del giorno: 1. Certificazione di compatibilità dei costi sull'ipotesi di contratto integrativo d'istituto anno 2024/2025.**

L'ipotesi di contratto integrativo d'istituto anno scolastico 2024/2025 è stata siglata in data 13.02.2025 e trasmessa al collegio dei Revisori a mezzo PEO in data 13.03.2025 (prot. 3891 del 13.03.2025).

Il documento è stato corredato della *“Relazione tecnico – finanziaria del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi”* e corredata della tabella dimostrativa della costituzione del fondo.

A corredo dell'ipotesi del contratto integrativo d'istituto è presente inoltre la *“Relazione illustrativa del Dirigente Scolastico”*, prevista dal novellato D.Lgs. n. 165 del 2001 ed in particolare dall'art. 40, comma 3-sexies.

Il Collegio dei Revisori esaminata la documentazione trasmessa rileva che ci sono incongruenze in relazione ai seguenti punti:

- dal piano di riparto SIGR delle economie Noipa del 18.11.2024 risultano economie di cui al capitolo 2554 piano gestionale 5, pari a € 1.384,43, che non risultano oggetto di contrattazione;
- l'ipotesi di accordo prevede una quota del FIS destinato ai docenti pari a € 36.832,54. Tuttavia, la sommatoria dei compensi da attribuire ai diversi incarichi del personale docente evidenzia un totale superiore alle risorse assegnate, ovvero pari ad € 36.902,25 (peraltro la sommatoria delle singole voci di costo differisce dal totale), viceversa nella tabella riportata a pag. 3 della relazione tecnica si evidenzia una economia di € 42,54.

Pertanto, considerato che:

- l'individuazione delle risorse disponibili non è stata effettuata correttamente;
- l'onere scaturente dalla contrattazione non risulta integralmente coperto dalle disponibilità negoziate;

Il Collegio dei Revisori non rilascia la certificazione di compatibilità dei costi sull'ipotesi di contratto integrativo d'istituto anno 2024/2025 e invita il Dirigente Scolastico a convocare

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE LAURA LANZA BARONESSA DI CARINI**

Codice fiscale: 80056780820- Codice meccanografico: PAIC861009

Via Prano 72-74 Carini (PA)

mail: paic861009@istruzione.it- PEC: paic861009@pec.istruzione.it

nuovamente le RSU e le organizzazioni sindacali per la stipula di una nuova ipotesi di contratto, previa corretta quantificazione delle risorse disponibili.

---***---

Si passa al terzo punto **all'ordine del giorno: verifica di cassa al 31.12.2024.**

L'istituto ha trasmesso al Collegio dei Revisori dei conti tramite mail in data 14.3.2025 la nota prot. n. 3891 del 13.3.2025 avente ad oggetto: "Documenti per verifica di cassa" con allegata la documentazione necessaria per procedere alla verifica di cassa alla data del 31 dicembre 2024.

In particolare, sono stati trasmessi i seguenti documenti:

- Convenzione per la gestione del servizio di cassa tra l'istituto comprensivo statale Laura Lanza di Carini e la Banca Intesa San Paolo S.p.A. prot. n. 14385 del 22.12.2023, per la durata di quattro anni (periodo 1.1.2024 – 31.12.2027);
- Giornale di cassa e.f. 2024, costituito da 49 pagine, prima operazione 19.01.2024 ultima operazione 27.12.2024;
- Modello 56 T Banca d'Italia – saldo al 31.12.2024
- Saldo istituto cassiere Intesa San Paolo S.p.A. alla data del 31.12.2024

Sono stati altresì trasmessi:

- Reversale 104 e titolo giuridico;
- Mandati n. 170 relativi ad un'attività didattica "NARRABOSCO", per cui esente iva
- Mandato 176 e mandato dell'iva (n. 177).

I Revisori procedono all'esame della documentazione trasmessa.

L'istituto cassiere è la Banca Intesa San Paolo S.p.A. giusta convenzione sottoscritta con decorrenza dal 01.01.2024 e validità fino al 31.12.2027.

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE LAURA LANZA BARONESSA DI CARINI

Codice fiscale: 80056780820- Codice meccanografico: PAIC861009

Via Prano 72-74 Carini (PA)

mail: paic861009@istruzione.it- PEC: paic861009@pec.istruzione.it

Il giornale di cassa al 31.12.2024 presenta un saldo di importo pari ad € 289.506,76 e coincide con le risultanze alla stessa data del saldo di Banca d'Italia; lo stesso saldo coincide con il saldo dell'Istituto cassiere, pari dunque a € 289.506,76.

Dal modello "J – Situazione amministrativa" acquisito dal Collegio dei Revisori dei Conti in sede di verifica del Programma Annuale (verbale n. 2 del 22.1.2025) alla data del 31.12.2024, si espone il seguente riepilogo:

		Conto residui	Conto competenza	Totali
1	Fondo di cassa al 1° gennaio			€ 200.930,54
2	Riscossioni	€ 55.255,82	€ 367.207,08	€ 422.462,90
3	Pagamenti	€ 5.121,93	€ 328.764,75	€ 333.886,68
4	Saldo di cassa alla data del 31.12.24			€ 289.506,76

- Decisione a contrarre per affidamento diretto servizio di attività di laboratorio prot. n. 6690 del 30.04.2024 all'operatore NARRABOSCO ETS, per un importo pari a ad € 696,00 esente IVA, da imputare all'Attività/Progetto A05/01 - CIG: B17774D34B
- Determina per affidamento diretto per l'acquisto di materiale per la pitturazione delle aule Plesso Centrale ai sensi dell'art. 50, comma 1, lettera b) del D.Lgs. 36/2023. CIG : B25BF13A3E ordine 33 del 2024, in favore di Ferramenta & Colori di Cavoli Salvatore, - P.IVA 07093190820 per una spesa di di € 1.203,96 escluso I.V.A. (€ 1.468,83 incluso I.V.A.) da imputare all'Attività/Progetto A01.01
- Mandato n. 170 in favore di Narrabosco ETS di € 696,00 del 5.7.2024 e documentazione giustificativa a corredo
- Mandato n. 176 in favore di CAVOLI SALVATORE di € 1.203,96 del 24.7.2024 e documentazione giustificativa a corredo
- Mandato n. 177 in favore di Erario (F24) di € 264,87 del 24.7.2024

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE LAURA LANZA BARONESSA DI CARINI

Codice fiscale: 80056780820- Codice meccanografico: PAIC861009

Via Prano 72-74 Carini (PA)

mail: paic861009@istruzione.it- PEC: paic861009@pec.istruzione.it

- Reversale n. 104 di Indire di € 17.083,99 del 23.8.2024

Il Collegio ha proceduto alla selezione di tre mandati (mandati nn. 170, 176 e 177) e una reversale (n. 104) per i quali ha richiesto e ottenuto l'intero flusso documentale a supporto del ciclo passivo ed attivo.

Mandato n. 170

- L'istituto scolastico, con decisione a contrarre prot. n. 6690 del 30.04.2024 ha deciso di procedere con affidamento diretto all'acquisto del servizio di un'attività di laboratorio in favore dell'operatore economico NARRABOSCO ETS, per un importo pari a ad € 696,00 esente IVA, da imputare all'Attività/Progetto A05/01 - CIG: B17774D34B.
- La fattura elettronica n. FPA 2/24 del 28.6.2024 è relativa all'ordine di acquisto n. 17/2024 per la gara CIG: B17774D34B
- Il mandato n. 170 del 5.7.2024 risulta dunque emesso in favore in favore di Narrabosco ETS per l'importo di € 696,00 per il pagamento della predetta fattura n. FPA 2/24 del 28/06/2024 relativa alla fornitura del 28/06/2024. La causale è "Visita didattica del 30/04/2024. Attività laboratoriale Narrabosco ETS". Il mandato riporta correttamente il CIG.
- Con nota prot. n. 6692 del 30.4.2024 si è richiesta all'operatore economico la fornitura di cui al CIG: B17774D34B
- I Revisori prendono visione del DURC relativo all'operatore Associazione Narrabosco acquisito al prot. n. 10638 del 9.7.2024 con scadenza 19.10.2024. Il DURC risulta regolare.
- E' stata effettuata la verifica ANAC, acquisita con prot. n. 6302 del 22.4.2025, senza annotazioni.
- E' presente il patto di integrità dell'associazione Narrabosco (prot. scuola n. 6706 del 2.5.2024).

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE LAURA LANZA BARONESSA DI CARINI

Codice fiscale: 80056780820- Codice meccanografico: PAIC861009

Via Prano 72-74 Carini (PA)

mail: paic861009@istruzione.it- PEC: paic861009@pec.istruzione.it

Mandati n. 176 e n. 177

L'istituto scolastico, con determina del 5.7.2024 ha deciso di rivolgersi all'operatore economico Ferramenta & Colori di Cavoli Salvatore con procedura di affidamento diretto, per l'acquisto di materiale per la pitturazione delle aule Plesso Centrale, autorizzando contestualmente la spesa di € 1.203,96 escluso I.V.A. (€ 1.468,83 incluso I.V.A.). Il CIG è: B25BF13A3E

Con nota prot. n. 10681 del 11.7.2024 si è richiesta la fornitura di cui all'ordine di acquisto n. 33 del 20.6.2025.

La fattura elettronica n. FPA 2/24 del 20.6.2024 è relativa all'ordine di acquisto n. 33/2024 per la gara CIG: B25BF13A3E, emessa per l'importo di € 1.468,83 incluso IVA (IVA pari a € 264.87).

L'operatore economico ha rilasciato la dichiarazione relativa agli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari, comunicando il conto corrente dedicato, nonché al possesso dei requisiti di ordine generale e ha sottoscritto il patto di integrità.

I Revisori prendono visione del DURC relativo all'operatore Salvatore Cavoli acquisito al prot. n. 10691 del 12.7.2024 con scadenza 7.11.2024. Il DURC risulta regolare.

Reversale 104

La Reversale n. 104 del 23.8.2024 è relativa al finanziamento del progetto "Agenda Sud" di cui all'Avviso n. 134894/2023 - Codice: 10.2.2A-FSEPON-SI-2024-192 di Indire di € 17.083,99. E' presente la dichiarazione di incasso.

L'istituto trasmette ai Revisori la nota ministeriale prot. n. 16058 del 5.2.2024 – acquisita al prot. scuola n. 3596 del 6.3.2024 con la quale viene comunicato l'autorizzazione al progetto.

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE LAURA LANZA BARONESSA DI CARINI

Codice fiscale: 80056780820- Codice meccanografico: PAIC861009

Via Prano 72-74 Carini (PA)

mail: paic861009@istruzione.it- PEC: paic861009@pec.istruzione.it

Conclusioni

A conclusione dell'attività di verifica di cassa, il Collegio dei Revisori, riscontrata la regolarità della documentazione esaminata, non ha alcun rilievo da osservare.

---***---

Si passa al quarto **punto all'ordine del giorno: verifica di cassa al 30.04.2025.**

Il Collegio, considerato il ritardo nell'orario di inizio della seduta e il tempo già trascorso per la trattazione dei primi 3 punti all'ordine del giorno, rinvia la trattazione del quarto punto alla prossima seduta.

---***---

Si procede con la trattazione del quinto punto all'ordine del giorno: Analisi documentazione “Consuntivo 2024” e rilascio parere di regolarità.

Preliminarmente, si prende atto che i termini di legge per l'adozione del Conto Consuntivo E.F. 2024 e per il rilascio del parere dei Revisori sono stati differiti al 14.04.2025 per la predisposizione, al 15.05.2025 per il rilascio del parere del Collegio dei Revisori, nonché al 30.05.2025 per l'approvazione, giusta circolare del MIM n. 1789 del 14.03.2025 e dell'Assessorato Regionale n. 4 del 17.03.2025.

I documenti sono stati trasmessi a mezzo email al Collegio dei Revisori in data 13.03.2025 e 14.03.2025.

Il Collegio esamina le risultanze del Conto Consuntivo per l'E.F. 2024 ai sensi degli artt. 22 e 23 del D.I. n. 129/2018 e del Decreto Assessoriale Regione Sicilia n. 7753/2018, finalizzato alla verifica della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, per una analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica *de qua*.

A tal fine viene esaminato il Conto Consuntivo per l'E.F. 2024, così come predisposto dal Direttore S.G.A., che si compone del conto finanziario (Mod. H) e del conto del patrimonio (Mod. K).

Ad esso sono allegati i seguenti modelli:

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE LAURA LANZA BARONESSA DI CARINI

Codice fiscale: 80056780820- Codice meccanografico: PAIC861009

Via Prano 72-74 Carini (PA)

mail: paic861009@istruzione.it- PEC: paic861009@pec.istruzione.it

Mod L - elenco dei residui attivi e passivi, con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;

Mod J - situazione amministrativa, che dimostra il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui e il fondo cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle rimaste da pagare (residui passivi), nonché l'avanzo (o il disavanzo) di amministrazione;

Mod M - prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;

Mod I – rendiconto delle singole attività e dei singoli progetti;

Mod. N - riepilogo per tipologia di spesa.

Sono stati altresì inviati:

- Ricevuta di trasmissione dichiarazione 770/2024;
- Ricevuta di trasmissione dichiarazione IRAP/2024;
- Ricevuta Certificazione uniche 2025.

Con il Conto Consuntivo, sono state trasmesse al Collegio dei Revisori la Relazione del Dirigente Scolastico e la Relazione illustrativa tecnico-contabile dell'andamento della gestione dell'istituzione scolastica E.F. 2024.

Il Collegio dei Revisori pertanto, ha già preliminarmente esaminato, in maniera disgiunta, la suddetta documentazione. Alla data odierna procede all'esame completo di tutta la documentazione trasmessa, per il rilascio del previsto parere.

Per la predisposizione del Conto Consuntivo sono state osservate le seguenti fonti normative:

- il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – Nuovo Regolamento di contabilità;
- il Decreto Assessoriale n. 7753 del 28/12/2018 - Istruzioni generali gestione amministrativo contabile istituzioni scolastiche statali ogni ordine e grado operanti nel territorio regione siciliana.

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE LAURA LANZA BARONESSA DI CARINI

Codice fiscale: 80056780820- Codice meccanografico: PAIC861009

Via Prano 72-74 Carini (PA)

mail: paic861009@istruzione.it- PEC: paic861009@pec.istruzione.it

- la Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601 con il quale è stato istituito il “Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche”.

Il Collegio procede all'accertamento dell'esistenza dei libri contabili:

1. il Giornale di cassa informatizzato è costituito da 49 pagine. L'ultima operazione in uscita è il mandato n. 333 del 27.12.2024 e in entrata la reversale n. 122 del 26.12.2024;
2. il registro partitario delle entrate e delle uscite in conto competenza e in conto residui, informatizzato è interamente stampato per l'anno 2024;
3. il registro minute spese per l'anno 2024 **non** è stato costituito;

Sulla scorta dei libri contabili e della documentazione messa a disposizione, il conto consuntivo 2024 presenta le seguenti risultanze contabili:

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 tecnica finanziaria predisposta dal DSGA in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, si evidenzia quanto segue.

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 2024 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE:

AGGREGATO	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA (A)	SOMME ACCERTATE (B)	SOMME RISCOSE	SOMME RIMASTE DA RISCUOTERE D=B-C	DIFFERENZA IN + O – E=A-B
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	349.123,07				349.123,07
FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	366.190,71	366.190,71	200.059,93	166.130,78	
FINANZIAMENTI STATO	1.779,05	1.779,05	1.779,05		

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE LAURA LANZA BARONESSA DI CARINI

Codice fiscale: 80056780820- Codice meccanografico: PAIC861009

Via Prano 72-74 Carini (PA)

mail: paic861009@istruzione.it- PEC: paic861009@pec.istruzione.it

FINANZIAMENTI REGIONE	35.597,99	35.597,99	35.597,99		
FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	13.615,73	13.615,73	10.934,12	2.681,61	
CONTRIBUTI DA PRIVATI	110.414,90	110.414,90	110.414,90		
RIMBORSI	8.413,57	8.413,57	8.413,57		
ALTRE ENTRATE	7,52	7,52	7,52		
TOTALE ENTRATE	885.142,54	536.019,47	367.207,08	168.812,39	349.123,07
DISAVANZO DI COMPETENZA					
TOTALE A PAREGGIO		536.019,47			

SPESE:

AGGREGATO	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA (A)	SOMME IMPEGNATE (B)	SOMME PAGATE	SOMME RIMASTE DA PAGARE D=B-C	DIFFERENZA IN + O - E=A-B
ATTIVITA'	653.343,39	310.068,74	272.311,24	37.757,50	343.274,65
PROGETTI	203.968,38	56.489,55	56.453,51	36,04	147.478,83
GESTIONI ECONOMICHE					
FONDO DI RISERVA	1.845,52				1.845,52
DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE					
TOTALE SPESE	859.157,29	366.558,29	328.764,75	37.793,54	492.599,00
AVANZO DI COMPETENZA	169.461,18				
TOTALE A PAREGGIO	536.019,47				

L'esercizio finanziario 2024 presenta un avanzo di competenza di € 169.461,18.

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE LAURA LANZA BARONESSA DI CARINI

Codice fiscale: 80056780820- Codice meccanografico: PAIC861009

Via Prano 72-74 Carini (PA)

mail: paic861009@istruzione.it- PEC: paic861009@pec.istruzione.it

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 20224 (accertamenti di competenza)	536.019,47
SPESE EFFETTIVE E.F. 2024 (impegni di competenza)	366.558,29
AVANZO ESERCIZIO 2024*	169.461,18

Esame delle entrate

Le entrate accertate nell'esercizio ammontano a € 536.019,47 di cui € 367.207,08 riscosse nell'esercizio e € 168.812,39 non riscosse al 31.12.2024 (residui attivi dell'esercizio finanziario 2024, come evidenziato nel modello J).

Dall'esame del modello H risulta che la percentuale delle entrate riscosse (€ 367.207,08) è pari 68,51% delle somme accertate complessivamente per € 536.019,47.

Esame delle spese

Le uscite impegnate ammontano a € 366.558,29 di cui € 328.764,75 pagate nell'esercizio e € 37.793,54 non pagate al 31.12.2024 (residui passivi dell'esercizio finanziario 2024, come evidenziato nel modello J).

Dall'esame del modello H risulta che la percentuale delle somme pagate (€ 328.764,75) è pari 89,69% delle spese impegnate (€ 366.558,29) e che con riferimento alle attività la percentuale delle somme pagate (€ 272.311,24) è pari al 87,82% delle spese impegnate (€310.068,74), mentre per quanto concerne i progetti la percentuale delle somme pagate (€56.453,51) è pari al 99,94% delle spese impegnate (€ 56.489,55).

Modello N

Alla fine dell'esercizio finanziario scaturisce il seguente prospetto di analisi dell'attività finanziaria data dalla sommatoria di tutti i progetti e attività (Mod. N):

	COMPETENZA					RESIDUI			
SPESE	Progr. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	Differenza in + o -	Iniziali	Pagati	Rimasti da pagare	Residui al 31/12

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE LAURA LANZA BARONESSA DI CARINI

Codice fiscale: 80056780820- Codice meccanografico: PAIC861009

Via Prano 72-74 Carini (PA)

mail: paic861009@istruzione.it- PEC: paic861009@pec.istruzione.it

	a	b	c	d=b-c	e=a-b	f	g	h=f-g	i=d+h
SPESE DI PERSONALE	316.037,83	55.849,09	49.794,69	6.054,40	260.188,74	808,85		808,85	6.863,25
ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	61.955,45	10.465,50	10.350,16	115,34	51.489,95	153,84		153,84	269,18
ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	320.691,19	165.648,53	163.779,43	1.869,10	155.042,66	15.313,08	1.559,11	13.753,97	15.623,07
ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	143.348,42	125.755,38	96.636,62	29.118,76	17.593,04	7.391,79		7.391,79	36.510,55
ALTRE SPESE	14.460,95	8.098,81	7.902,87	195,94	6.362,14	3.562,82	3.562,82		195,94
IMPOSTE E TASSE	440,00	440,00		440,00		226,17		226,17	666,17
ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO									
RIMBORSI E POSTE CORRETIVE	377,93	300,98	300,98		76,95				
FONDO DI RISERVA	1.845,52				1.845,52				
	859.157,29	366.558,29	328.764,75	37.793,54	492.599,00	27.456,55	5.121,93	22.334,62	60.128,16

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

FONDO CASSA INIZIO ESERCIZIO			200.930,54
	GESTIONE		
	CONTO RESIDUI	CONTO COMPETENZA	TOT.
RISCOSSIONI			
PAGAMENTI	55.255,82	367.207,08	422.462,90
SALDO DI CASSA FINE ESERCIZIO (31/12/2024)	5.121,93	328.764,75	333.886,68

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE LAURA LANZA BARONESSA DI CARINI

Codice fiscale: 80056780820- Codice meccanografico: PAIC861009

Via Prano 72-74 Carini (PA)

mail: paic861009@istruzione.it- PEC: paic861009@pec.istruzione.it

	RESIDUI ANNI PRECEDENTI	RESIDUI ESERCIZIO	FINALI AL 31/12/2024
RESIDUI ATTIVI	120.393,26	168.812,39	289.205,65
RESIDUI PASSIVI	22.334,62	37.793,54	60.128,16
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA 31/12/2024			518.584,25
ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2024 (accertamenti di competenza)			536.019,47
SPESE EFFETTIVE E.F. 2024 (impegni di competenza)			366.558,29
(+) AVANZO o (-) DISAVANZO ESERCIZIO 2024*			169.461,18

I residui attivi e passivi riportati nel modello “J” (sia di esercizi precedenti che dell’esercizio 2024) concordano con le risultante del modello “L” (tot. Residui attivi € 289.205,65; tot. Residui passivi € 60.128,16).

L’istituto registra € 120.393,26 residui attivi riferiti agli esercizi pregressi, e € 168.812,39 residui attivi nell’esercizio 2024, per un totale di € 289.205,65 residui attivi complessivi.

L’istituto registra € 22.334,62 di residui passivi riferiti agli esercizi pregressi, e € 37.793,54 residui passivi nell’esercizio 2024.

Il fondo cassa al 31.12.2024, pari ad euro 289.506,76, esposto nel modello “J” concorda il saldo dell’istituto cassiere e di banca di Italia al 31.12.2024, nonché con le risultanze del giornale di cassa al 31.12.2024.

CONTO PATRIMONIALE – MOD. K

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la consistenza patrimoniale dell’Istituto a fine esercizio; la stessa risulta aggiornata sulla base delle movimentazioni intervenute nel corso dell’esercizio 2024. I valori esposti, corrispondenti a quelli risultanti dal registro dell’inventario e con le scritture contabili, sono di seguito indicati:

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE LAURA LANZA BARONESSA DI CARINI

Codice fiscale: 80056780820- Codice meccanografico: PAIC861009

Via Prano 72-74 Carini (PA)

mail: paic861009@istruzione.it- PEC: paic861009@pec.istruzione.it

VOCI	SITUAZIONE 01/01/24	VARIAZIONI	SITUAZIONE 31/12/24
IMMOBILIZZAZIONI			
IMMATERIALI			
MATERIALI	236.997,83	45.668,64	282.666,47
FINANZIARIE			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	236.997,83	45.668,64	282.666,47
DISPONIBILITÀ			
RIMANENZE			
RESIDUI ATTIVI	175.649,08	113.556,57	289.205,65
ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTTUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
DISPONIBILITÀ LIQUIDE	200.930,54	88.576,22	289.506,76
ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTTUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
TOTALE DISPONIBILITÀ	376.579,62	202.132,79	578.712,41
DEFICIT PATRIMONIALE			
TOTALE ATTIVO	613.577,45	247.801,43	861.378,88
PROSPETTO DEL PASSIVO			
DEBITI A LUNGO TERMINE			
RESIDUI PASSIVI	27.456,55	32.671,61	60.128,16
TOTALE DEBITI	27.456,55	32.671,61	60.128,16
CONSISTENZA PATRIMONIALE	586.120,90	215.129,82	801.250,72
TOTALE PASSIVO	613.577,45	247.801,43	861.378,88

Verifica inventario

Il Collegio prende visione del libro inventari informatizzato composto dal 188 fogli. L'ultimo bene inventariato è il n. 1832. Il Collegio ha inoltre estratto a campione due beni inventariati nell'E.F. 2024: nn. 1811 e 1832, ricevendo telematicamente fotografia degli stessi, con evidenziato il numero di etichetta di inventario. Trattasi di: n. 1 tavolo bianco "IDRA 160X80 SIZE 2-6" e di un PC "TS NEO50A 24 I5 13420H 16G 512". I beni sono correttamente inventariati.

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE LAURA LANZA BARONESSA DI CARINI

Codice fiscale: 80056780820- Codice meccanografico: PAIC861009

Via Prano 72-74 Carini (PA)

mail: paic861009@istruzione.it- PEC: paic861009@pec.istruzione.it

Adempimenti e dichiarazioni

La dichiarazione Irap 2024 per l'anno 2023 è stata inviata tardivamente il 27.02.2025 protocollo n. 22022710275113004.

La dichiarazione del sostituto d'imposta modello 770/2024 per l'anno 2023 è stata inviata tardivamente il 27.02.2025 protocollo n. 25022714550711065

Le Certificazioni Unica 2025 relative all'anno 2024 sono state inviate il 27.02.2025 prot. n. 25022715162418321.

CONCLUSIONI

Esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Direttore S.G.A e la documentazione allegata, risultano osservate, per quanto accertato le norme regolamentari, ovvero:

- i modelli sono correttamente compilati;
- gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili;
- gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti;
- è stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti;
- i dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati;
- esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri;
- il Mod. H è coerente con gli altri modelli;
- sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione dei beni iscritti nell'inventario;
- l'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31.12.2024 comunicati dall'istituto cassiere;
- le consistenze iniziali sono correttamente riportate;

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE LAURA LANZA BARONESSA DI CARINI

Codice fiscale: 80056780820- Codice meccanografico: PAIC861009

Via Prano 72-74 Carini (PA)

mail: paic861009@istruzione.it- PEC: paic861009@pec.istruzione.it

- il Mod. K è coerente con gli altri modelli;
- vi è concordanza tra i valori indicati nel Mod. J e le risultanze contabili e lo stesso è coerente con gli altri modelli.

Il Collegio dei Revisori, considerata la correttezza delle determinazioni del risultato di amministrazione, preso atto delle dichiarazioni del Direttore S.G.A. e del Dirigente Scolastico, ovvero che nel corso dello stesso esercizio finanziario non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali, **esprime parere favorevole senza rilievi al Conto Consuntivo per l'esercizio 2024.**

Il Collegio dei revisori invita il Dirigente scolastico a trasmettere il presente verbale in modalità telematica all'indirizzo di posta elettronica certificata del Dipartimento dell'istruzione, dell'università e del diritto allo studio della Regione Siciliana – pec: dipartimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it

Il presente verbale viene chiuso, letto, confermato e sottoscritto alle ore 21:00.

Il Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Dott. Antonino Di Fede

 Firmato digitalmente da:
DI FEDE ANTONINO
Firmato il 15/05/2025 15:27
Seriale Certificato: 2269720
Valido dal 08/03/2023 al 08/03/2026
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Il Dott. Pietro Velardi

Firmato digitalmente da
PIETRO VELARDI