MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "Provenzani"
Via P. Nenni – 92020 Palma di Montechiaro (AG)
Cod. Fisc.: 81000430843 Cod. Mecc. AGIC847005 Tel. +390922969241
e-mail – agic847005@istruzione.it -Posta elettronica certificata: agic847005@pec.istruzione.it
Sito web: www.icprovenzani.edu.it
Codice univoco: UFZ39K

Verbale n.05

Presso l'Istituto di Istruzione Comprensivo "Provenzani" di Palma di Montechiaro, presso la sede centrale di Via Pietro Nenni s.n.c., il giorno Otto del mese di Aprile, dell'anno 2024, alle ore 08.00 si è riunito, per l'esame del:

1. Verifica di cassa al 04.04.2024;
2. Analisi Conto Consuntivo 2023;

il Collegio dei Revisori dei Conti, così composto:

NOME	COGNOME	RAPPRESENTANZA	QUALIFICA
Dott.Giovanni	Terranova	Regione Siciliana Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Presidente-presente
Dott. Marco	Castiglione	Ministerodell'Istruzione ,Università e ricerca scientifica (MIUR)	Componente -presente

Assiste alla seduta la D.S.G.A. dell'Istituto Rag. Gledis Genovese.

ANALISI STRUTTURALE

Preliminarmente, il Collegio dei Revisori dei Conti procede alla seguente ricognizione circa la situazione della popolazione scolastica, nonché del personale Docente e non Docente:

Dati anagrafici e struttura Istituzione Scolastica

Il Dirigente Scolastico è a far data dal 01.09.2019 Giuseppina Morreale

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a far data dal 01.09.2022 è la Rag.Gledis Genovese;

Recapito telefonico dell'Istituzione Scolastica 0922-969241

Indirizzo e-mail agic847005@istruzione.it - indirizzo pec agic847005@pec.istruzione.it

L'Istituzione scolastica si articola in cinque plessi:

DENOMINAZIONE	INDIRIZZO	SEDE
Istituto Comprensivo Provenzani – sede principale	Via P. Nenni snc	Palma di Montechiaro
Plesso Milani1	Via P. Nenni snc	Palma di Montechiaro
Plesso Milani2 San Pio	Via P. Nenni snc	Palma di Montechiaro
Plesso Diaz	Via Diaz, 1	Palma di Montechiaro
Plesso De Amicis	Via De Amicis, 1	Palma di Montechiaro
Plesso Sillitti	Via Cangiamila,	Palma di Montechiaro

e funziona con:

1. N. 11 sez. scuola dell'Infanzia
2. N. 25 classi scuola Primaria
3. N. 09 classi della scuola superiore di 1° grado

Dati Generali

Alla data odierna la situazione delle classi e degli alunni è la seguente:

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "Provenzani"
Via P. Nenni – 92020 Palma di Montechiaro (AG)
Cod. Fisc.: 81000430843 Cod. Mecc. AGIC847005 Tel. +390922969241
e-mail – agic847005@istruzione.it -Posta elettronica certificata: agic847005@pec.istruzione.it
Sito web: www.icprovenzani.edu.it
Codice univoco: UFZ39K

Scuola Infanzia	Totale classi (a)	Alunni iscritti al 1° Settembre (b)	Alunni frequentanti classi (c)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° Settembre e alunni freq.(d=b-c)	Media alunni per classe corsi diurni (c/a)
Tempo normale 40 ore	5	93	92	2	1	18,40
Tempo ridotto 25 ore	6	88	88	7	0	14,67
Totale	11	181	180	9	1	

Scuola Primaria	Totale classi (a)	Alunni iscritti al 1° Settembre (b)	Alunni frequentanti classi (c)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° Settembre e alunni freq.(d=b-c)	Media alunni per classe corsi diurni (c/a)
I	5	96	95	3	1	19
II	5	85	84	3	1	16,80
III	4	68	69	2	1	17,25
IV	6	89	89	5	0	14,84
V	5	82	80	11	2	16
Totale	25	420	417	24	5	

Scuola Media	Totale classi (a)	Alunni iscritti al 1° Settembre (b)	Alunni frequentanti classi (c)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° Settembre e alunni freq.(d=b-c)	Media alunni per classe corsi diurni (c/a)
1 media	3	49	47	1	2	15,67
2 media	3	40	38	1	2	16,67
3 media	3	49	48	4	1	16,00
Totale	9	138	133	6	5	

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "Provenzani"
Via P. Nenni – 92020 Palma di Montechiaro (AG)
Cod. Fisc.: 81000430843 Cod. Mecc. AGIC847005 Tel. +390922969241
e-mail – agic847005@istruzione.it -Posta elettronica certificata: agic847005@pec.istruzione.it
Sito web: www.icprovenzani.edu.it
Codice univoco: UFZ39K

Situazione del personale

La situazione del personale Dirigente, docente e non docente (organico di fatto) in servizio alla data odierna può così sintetizzarsi:

Docenti a tempo indeterminato	*102*
Docenti di sostegno a tempo indeterminato	*26*
Docenti di religione a tempo indeterminato	*5*
Docenti di religione a tempo determinato fino al 31.8.2023	*0*
Docenti a tempo determinato con contratto annuale	*3*
Docenti a tempo determinato fino al 30 Giugno	*4*
Docenti a tempo determinato di sostegno con contratto fino al 30 Giugno	*2*
TOTALE PERSONALE DOCENTE	***142***
DSGA	*1*
Assistenti Amministrativi (ATA) a tempo indeterminato	*6*
Assistenti Amministrativi (ATA) a tempo determinato (fino al 30.06.2020)	*0*
Assistenti Tecnici (ATA) a tempo indeterminato	*1* *Il Mercoledi*
Assistenti Tecnici (ATA) a tempo determinato	*0*
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	*18*
Collaboratori scolastici a tempo determinato (fino al 30.06.2024)	*0*
Personale addetto ai lavori socialmente utili (LSU)	*0*
TOTALE PERSONALE A.T.A.	***26***
Supplenze brevi e saltuarie	*0*

L'organico del personale docente e ATA , come dichiarato dal dirigente scolastico , è quello esistente nelcorrente anno scolastico.

VERIFICA DI CASSA AL04-04-2024

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Controllo prelevamento almeno bimeastrale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

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)*

Il Collegio ritiene, preliminarmente, di esaminare la situazione di cassa alla data del 04.04.2024

Si prende atto che il giornale di cassa alla data del 04.04.2024 presenta le seguenti risultanze:

Fondo di cassa al 01.01.2024	€ 313.231,39
Entrate fino alla reversale n.31 del 04.04.2024	€ 28.163,57
Disponibilità complessiva	€ 341.394,96
Uscite fino al mandato n. 57 del 14.03.2023	€ 106.549,68
Fondo cassa al 04.04.2024	€ 234.845,28

Detto saldo concorda con la disponibilità finanziaria dell'Istituto cassiere alla data del 04.04.2024 come risulta dal riepilogo contabile rilasciato dall'Home Banking della Banca Credit Agricole con nota prot 3865/2024 del 04..04.2024 (€ 234.845,28) saldo di diritto e di fatto.

Conto Corrente Postale n° 000011396926

Il conto corrente postale non risulta movimentato. E' intenzione della Dirigente provvedere alla chiusura dello stesso.

Modello J
Il modello J al 04.04.2024 presenta un saldo di € 234.845,28

Registro Minute Spese
L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00 (Mandato n. 01 del 22.01.2024).
L'ultima operazione annotata nel registro è del 04.04.2024 Progr. n° 33 di € 2,60

Il saldo è di **€ 1.110,76**, come risulta dal Registro Minute spese al 04.04.2024.

(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*
- *E' 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 sui mandati verificati*

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno trimestrale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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 presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

- Il Revisore riscontra, che per i titoli di spesa e i pagamenti sopra indicati,si è provveduto alla richiesta di verifica delle posizioni fiscali dei soggetti beneficiari del pagamento mediante la richiesta del Durc (Documento unico di regolarità contributiva).
- Il Revisore procede inoltre alla verifica del pagamento dei modelli F24 circa il rispetto delle scadenze dei versamenti all'Agenzia delle Entrate dell'Iva sulle fatture pagate.
- Sono state versate più ritenute d'acconto (IRPEF).

Dal riscontro della documentazione non sono emerse irregolarità di alcun genere.

ANALISI DEL CONTO CONSUNTIVO ANNO 2023

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2023 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

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 economale per le 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. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
2. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
3. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
4. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
5. *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 Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12*
3. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Certificazione Unica

1. *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica*

Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

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*

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti*
2. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*
3. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
4. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "Provenzani"
Via P. Nenni – 92020 Palma di Montechiaro (AG)
Cod. Fisc.: 81000430843 Cod. Mecc. AGIC847005 Tel. +390922969241
e-mail – agic847005@istruzione.it -Posta elettronica certificata: agic847005@pec.istruzione.it
Sito web: www.icprovenzani.edu.it
Codice univoco: UFZ39K

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 2023** presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE	Programmaz. definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	**243.374,66**				**243.374,66**
NON VINCOLATO	81.285,97				81.285,97
VINCOLATO	162.088,69				162.088,69
FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	**274.169,96**	**274.169,96**	**132.434,48**	**141.735,48**	
FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)					
FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE(FESR)					
ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	274.169,96	274.169,96	132.434,48	141.735,48	
FINANZIAMENTI DELLO STATO	**8.275,08**	**8.275,08**	**8.275,08**		
DOTAZIONE ORDINARIA	801,61	801,61	801,61		
DOTAZIONE PEREQUATIVA					
FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)					
FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE(FSC)					
ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATIDALLO STATO					
ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLOSTATO	7.473,47	7.473,47	7.473,47		
FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	**36.964,05**	**36.964,05**	**34.264,05**	**2.700,00**	
DOTAZIONE ORDINARIA	22.333,80	22.333,80	22.333,80		
DOTAZIONE PEREQUATIVA					
ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	13.500,00	13.500,00	10.800,00	2.700,00	
ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	1.130,25	1.130,25	1.130,25		
FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DAALTRE ISTITUZIONI	**3.689,76**	**3.689,76**	**3.689,76**		
PROVINCIA NON VINCOLATI					
PROVINCIA VINCOLATI					
COMUNE NON VINCOLATI					
COMUNE VINCOLATI	1.589,76	1.589,76	1.589,76		
ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI					

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "Provenzani"
Via P. Nenni – 92020 Palma di Montechiaro (AG)
Cod. Fisc.: 81000430843 Cod. Mecc. AGIC847005 Tel. +390922969241
e-mail – agic847005@istruzione.it -Posta elettronica certificata: agic847005@pec.istruzione.it
Sito web: www.icprovenzani.edu.it
Codice univoco: UFZ39K

ENTRATE	Programmaz. definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	2.100,00	2.100,00	2.100,00		
CONTRIBUTI DA PRIVATI	**20.049,95**	**20.049,95**	**20.010,25**	**39,70**	
CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIA					
CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI					
CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	16.657,75	16.657,75	16.657,75		
CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	2.997,00	2.997,00	2.997,00		
CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	355,50	355,50	355,50		
ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI					
CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALIPRIVATE NON VINCOLATI					
ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI					
CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	39,70	39,70		39,70	
CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLAVENDITA DI BENI DI CONSUMO					
AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLAVENDITA DI SERVIZI					

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "Provenzani"
Via P. Nenni – 92020 Palma di Montechiaro (AG)
Cod. Fisc.: 81000430843 Cod. Mecc. AGIC847005 Tel. +390922969241
e-mail – agic847005@istruzione.it -Posta elettronica certificata: agic847005@pec.istruzione.it
Sito web: www.icprovenzani.edu.it
Codice univoco: UFZ39K

ENTRATE	Programmaz. definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Sommerimaste da riscuotere	differenza in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
ATTIVITA' CONVITTUALE					
RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	**126,05**	**126,05**	**126,05**		
RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI					
RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI					
RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI					
RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE					
RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	126,05	126,05	126,05		
RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP					
ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI					
ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE					
ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PERVIE D'ACQUA					
ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO					
ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE					
ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI					
ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c					

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "Provenzani"
Via P. Nenni – 92020 Palma di Montechiaro (AG)
Cod. Fisc.: 81000430843 Cod. Mecc. AGIC847005 Tel. +390922969241
e-mail – agic847005@istruzione.it -Posta elettronica certificata: agic847005@pec.istruzione.it
Sito web: www.icprovenzani.edu.it
Codice univoco: UFZ39K

ENTRATE	Programmaz. definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Sommerimaste da riscuotere	differenza in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
ALIENAZIONE DI MACCHINARI					
ALIENAZIONE DI IMPIANTI					
ALIENAZIONE DI ATTREZZATURESCIENTIFICHE					
ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO					
ALIENAZIONE DI PERIFERICHE					
ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE					
ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE					
ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C					
ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE					
ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI					
ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO					
ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI					
ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c					
ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
ALIENAZIONE DI SOFTWARE					
ALIENAZIONE DI BREVETTI					
ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE					
ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c					
SPONSOR E UTILIZZO LOCALI					
PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI					
DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE					
PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
ALTRE ENTRATE					
INTERESSI					
INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA					
ALTRE ENTRATE n.a.c					
MUTUI					
MUTUI					
ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
Totale entrate	***586.649,51***	***343.274,85***	***198.799,67***	***144.475,18***	***243.374,66***
Disavanzo di Competenza					
Totale a Pareggio		***343.274.85***			

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "Provenzani"
Via P. Nenni – 92020 Palma di Montechiaro (AG)
Cod. Fisc.: 81000430843 Cod. Mecc. AGIC847005 Tel. +390922969241
e-mail – agic847005@istruzione.it -Posta elettronica certificata: agic847005@pec.istruzione.it
Sito web: www.icprovenzani.edu.it
Codice univoco: UFZ39K

SPESE	Programmaz. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	differenza in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
ATTIVITA'	**523.884,17**	**279.327,79**	**109.909,74**	**169.418,05**	**244.556,38**
FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	41.040,30	12.172,26	5.325,94	6.846,32	28.868,04
FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	64.360,48	26.605,94	16.765,50	9.840,44	37.754,54
DIDATTICA	400.167,33	223.949,59	73.998,30	149.951,29	176.217,74
ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	17.118,95	16.600,00	13.820,00	2.780,00	518,95
ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.197,11				1.197,11
PROGETTI	**42.326,20**	**4.400,00**	**3.023,23**	**1.376,77**	**37.926,20**
PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"					
PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	29.844,19	3.400,00	2.023,23	1.376,77	26.444,19
PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"					
PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	12.482,01	1.000,00	1.000,00		11.482,01
PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"					
GESTIONE ECONOMICHE					
AZIENDA AGRARIA					
AZIENDA SPECIALE					
ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
ATTIVITA' CONVITTUALE					
FONDO DI RISERVA	**1.548,59**				**1.548,59**
FONDO DI RISERVA	1.548,59				1.548,59
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese	**567.758,96**	**283.727,79**	**112.932,97**	**170.794,82**	**284.031,17**
Avanzo di competenza		**59.547,06**			
Totale a pareggio		**343.274,85**			

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di ***€. 59.547,06***

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "Provenzani"
Via P. Nenni – 92020 Palma di Montechiaro (AG)
Cod. Fisc.: 81000430843 Cod. Mecc. AGIC847005 Tel. +390922969241
e-mail – agic847005@istruzione.it -Posta elettronica certificata: agic847005@pec.istruzione.it
Sito web: www.icprovenzani.edu.it
Codice univoco: UFZ39K

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi	Residui Esercizi Precedenti	Residui dell'esercizio	Totale Residui al 31.12.23
	€ 27.644,54	€ 144.475,18	€ 172.119,72

Residui Passivi	Residui Esercizi Precedenti	Residui dell'esercizio	Totale Residui al 31.12.2023
	€ 18.999,98	€ 170.794,82	€ 189.794,80

Conto Patrimoniale (Mod. K)

valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione all'1.01.2023	Variazioni	Situazione al 31.12.2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	95.353,80	80.203,23	175.557,03
Totale Disponibilità	395.447,98	89.903,13	485.351,11
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale dell'attivo	**490.801,78**	**170.106,36**	**660.908,14**
PASSIVO			
Totale debiti	152.073,32	37.721,48	189.794,80
Consistenza Patrimoniale	338.728,46	132.384,88	471.113,34
Totale del passivo	**490.801,78**	**170.106,36**	**660.908,14**

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "Provenzani"
Via P. Nenni – 92020 Palma di Montechiaro (AG)
Cod. Fisc.: 81000430843 Cod. Mecc. AGIC847005 Tel. +390922969241
e-mail – agic847005@istruzione.it -Posta elettronica certificata: agic847005@pec.istruzione.it
Sito web: www.icprovenzani.edu.it
Codice univoco: UFZ39K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				**€ 191.644,89**
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023	Totali	
Riscossioni	€ 164.633,06	€ 198.799,67	€ 363.432,73	
Pagamenti	€ 128.913,26	€ 112.932,97	€ 241.846,23	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio 31/12/2023				**€ 313.231,39**
Residui Attivi	€ 27.644,54	€ 144.475,18	€ 172.119,72	
Residui Passivi	€ 18.999,98	€ 170.794,82	€ 189.794,80	
Avanzo di amministrazione al 31/12				**€ 295.556,31**

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a euro **€ 313.231,39** in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda, con l'estratto conto della Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) al 31/12/2023 pari ad euro **€ 313.231,39.**

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), 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.

Le spese figurano dettagliatamente nei modelli N, dei quali si elabora di seguito una sintesi delle somme impegnate.

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "Provenzani"
Via P. Nenni – 92020 Palma di Montechiaro (AG)
Cod. Fisc.: 81000430843 Cod. Mecc. AGIC847005 Tel. +390922969241
e-mail – agic847005@istruzione.it -Posta elettronica certificata: agic847005@pec.istruzione.it
Sito web: www.icprovenzani.edu.it
Codice univoco: UFZ39K

Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva	Importo Impegnato
01	Personale	€ 161.608,29	€ 21.344,07
02	Acquisti di beni di consumo	€ 100.260,55	€ 9.004,36
03	Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi	€ 87.366,13	€ 53.132,59
04	Acquisto di Beni di investimento	€ 155.997,48	€ 155.996,48
05	Altre spese	€ 789,47	€ 764,23
06	Imposte e tasse	€ 58.039,84	€ 41.337,45
07	Oneri straordinari e da contenzioso	€ 0,00	€ 0,00
08	Oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00
09	Rimborsi e poste correttive	€ 2.148,61	€ 2.148,61
98	Fondo di riserva	€ 1.548,59	€ 0
	TOTALE GENERALE	**€ 567.758,96**	**€ 283.727,79**

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire i programmi operativi nazionali (PON), nel quale ha fatto confluire i propri progetti dell'Unione europea F.S.E. "Competenze per lo sviluppo" mirati ad innalzare il livello di apprendimento e di competenza.

Poiché le risultanze contabili esposti nei quadri N) e H) sono strettamente correlate alla realizzazione dei progetti in parola, il revisore ha soffermato la propria attenzione anche sui più significativi progetti per consistenza della spesa prevista e per coinvolgimento di personale interno ed esterno, ai fini del diverso trattamento economico.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini all'Agenzia delle Entrate in data del 29/08/2023.

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "Provenzani"
Via P. Nenni – 92020 Palma di Montechiaro (AG)
Cod. Fisc.: 81000430843 Cod. Mecc. AGIC847005 Tel. +390922969241
e-mail – agic847005@istruzione.it -Posta elettronica certificata: agic847005@pec.istruzione.it
Sito web: www.icprovenzani.edu.it
Codice univoco: UFZ39K

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini all'Agenzia delle Entrate in data del 26/07/2023

Certificazione Unica

- La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini all'Agenzia delle Entrate in data del 23/02/2023;
- La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini all'Agenzia delle Entrate in data del 27/02/2024.

(Accertamenti positivi)

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- ☐ *E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- ☐ *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*
- ☐ *Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12*
- ☐ *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- ☐ *E' 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 modello H è coerente con gli altri modelli*
- ☐ *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- ☐ *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- ☐ *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- ☐ *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- ☐ *Il passaggio di consegne dal Dirigente scolastico al DSGA è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*
- ☐ *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- ☐ *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- ☐ *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e da Poste SpA*
- ☐ *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- ☐ *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- ☐ *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- ☐ *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere*

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "Provenzani"
Via P. Nenni – 92020 Palma di Montechiaro (AG)
Cod. Fisc.: 81000430843 Cod. Mecc. AGIC847005 Tel. +390922969241
e-mail – agic847005@istruzione.it -Posta elettronica certificata: agic847005@pec.istruzione.it
Sito web: www.icprovenzani.edu.it
Codice univoco: UFZ39K

- ☐ *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- ☐ *Avvenuta presentazione del modello 770*
- ☐ *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

CONCLUSIONI

I 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, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2023 da parte del Consiglio di Istituto.

Letto, confermato e sottoscritto, il presente verbale viene chiuso alle ore 10,30 ed inserito nell'apposito registro a fogli mobili numerato progressivamente e vidimato con timbro dello stesso istituto.

Palma di Montechiaro, 08-08-2024

La verifica ha termine alle ore 10:30, del che viene redatto il presente verbale che viene Letto sottoscritto e approvato.

NOME	COGNOME	RAPPRESENTANZA	FIRMA
Dott.Giovanni	Terranova	Regione Siciliana Assessorato Regionale	Presidente-presente
Dott. Marco	Castiglione	Ministerodell'Istruzione ,Università e ricerca scientifica (MIUR)	Componente -presente