

VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
N. 2/2023

L'anno duemilaventitre, il giorno 27 del mese di Aprile, alle ore 16,00 si è riunito, da remoto, giusta convocazione del presidente, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ambito territoriale n. 7 della Provincia di Enna per l'Istituto Chinnici Roncalli in Piazza Armerina.

Il Collegio è composto da :

Cognome e Nome	Ruolo	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Dott. Dario La Marca	Presidente	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Presente
Dott.ssa Carmen Amendolia	Componente	Ministero dell'Istruzione e del merito	Presente

Il Presidente dichiara validamente costituita la seduta e dichiara aperti i lavori secondo il seguente Odg:

- 1) Parere di regolarità contabile Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2022;

Preliminarmente il Collegio dei Revisori dei Conti rileva che Il conto consuntivo per l'anno 2022 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed il D.D.A. n. 7753 del 28/12/2018 della Regione Siciliana e dalla nota del M.I.M., prot.n. 7435 del 14/3/2023, avente per oggetto Proroga Conto Consuntivo 2022 e circolare n. 7 del 15/3/2023 della Regione Siciliana avente per oggetto Proroga Conto Consuntivo 2022, che recepiva tale circolare.

Il bilancio di previsione dello stesso anno cui si riferisce il conto consuntivo è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 14/02/2022 con delibera n. 02

Il Conto Consuntivo è corredato dai seguenti modelli:

- Mod. H Conto Finanziario
- Mod. K Conto del Patrimonio
- Mod. J Situazione amministrativa e finanziaria definitiva al 31/12/2022
- Mod. I rendiconto dei singoli Attività /Progetti;
- Mod. L elenco dei residui attivi e passivi;
- Mod. M prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;
- Mod. N riepilogo per tipologia di spesa;

Vengono, altresì, sottoposti all'esame i seguenti documenti:

- Relazione illustrativa redatta dal Dirigente Scolastico e dal DSGA;
- Estratto conto dell'istituto Cassiere al 31 dicembre 2022;
- Giornale di cassa
- Registro minute spese;

E' allegata, inoltre, la relazione tecnico - contabile che illustra e descrive i contenuti finanziari dei documenti contabili redatta dal D.S.G.A. e dal Dirigente Scolastico.

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, Il Conto Consuntivo 2022 presenta le seguenti risultanze

Conto Finanziario (Mod H)

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

ENTRATE	Programmazione definitiva a	Somme accertate b	Somme riscosse c	Somme rimaste da riscuotere d=b-c	differenza + o - e=a-
INIZIO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	548.140,58				548.14
IN VINCOLATO	88.465,74				88.46
COLATO	459.674,84				459.67
FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	84.301,00	84.301,00	1.000,00	83.301,00	
FINANZIAMENTI SOCIALI EUROPEI (FSE)	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	
FINANZIAMENTI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	75.000,00	75.000,00		75.000,00	
FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	7.301,00	7.301,00		7.301,00	
FINANZIAMENTI DELLO STATO	54.868,66	54.868,66	46.868,66	8.000,00	
ATTIVAZIONE ORDINARIA	945	945	945		
FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	53.923,66	53.923,66	45.923,66	8.000,00	
FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	46.954,46	46.954,46	46.954,46		
ATTIVAZIONE ORDINARIA	26.681,48	26.681,48	26.681,48		
FINANZIAMENTI VINCOLATI	20.272,98	20.272,98	20.272,98		
FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	5.998,71	5.998,71	5.998,71		
ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	5.998,71	5.998,71	5.998,71		
ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI					
CONTRIBUTI DA PRIVATI	18.380,30	18.380,30	18.380,30		
CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	8.592,80	8.592,80	8.592,80		
ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	9.787,50	9.787,50	9.787,50		
RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	82,11	82,11	82,11		
RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	82,11	82,11	82,11		
ALTRE ENTRATE	882,49	882,49	882,49		
INTERESSI					
INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA					
ALTRE ENTRATE n.a.c	882,49	882,49	882,49		
Totale entrate	759.608,31	211.467,73	120.166,73	91.301,00	548.140,5
Disavanzo di competenza		23.529,90			
Totale a pareggio		234.997,63			

RIEPILOGO DELLE SPESE

SPESE	Programmazione definitiva a	Somme impegnate b	Somme pagate c	Somme rimaste da pagare d=b-c	differenza + o - e=a-b
TIVITÀ	276.242,03	88.081,97	85.977,94	2.104,03	188.160
INIZIAZIONE GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	32.098,43	23.266,38	21.162,35	2.104,03	8.832
INIZIAZIONE AMMINISTRATIVO	59.498,15	18.420,74	18.420,74		41.077
ATTIVITÀ	144.062,73	22.239,86	22.239,86		121.822
ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO	24.154,99	24.154,99	24.154,99		
ROGETTI	16.427,73				16.427
ROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	361.240,80	146.915,66	60.409,72	86.505,94	214.325
ROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	153.497,35	94.887,05	11.183,20	83.703,85	58.610
ROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	159.660,92	48.014,61	45.212,52	2.802,09	111.646
ROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	46.732,53	4.014,00	4.014,00		42.718
ROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	1.350,00				1.350
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	925,18				925
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	925,18				925
Totale spese	638.408,01	234.997,63	146.387,66	88.609,97	403.410
Avanzo di competenza					
Totale a pareggio		234.997,63			

La differenza tra la programmazione definitiva delle entrate e quella delle spese, pari ad € 121.200,30 deriva dalla disponibilità finanziaria da programmare inserita nell'aggregato Z che non figura nel Mod .H.

Le somme accertate risultano pari ad € 211.467,73; le somme impegnate risultano pari ad € 234.997,63 di conseguenza l'esercizio finanziario 2022 si chiude con un disavanzo di competenza di € 23.529,90.

Situazione Residui (Mod. L)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*
2. *Coerenza nella compilazione del modello L*

I residui attivi risultanti alla fine dell'esercizio ammontano ad € 277.738,37 mentre quelli passivi sono pari ad 94.156,98




situazione dei residui è la seguente:

GESTIONE DEI RESIDUI		
ATTIVI	Esercizio Corrente	91.301,00
	Esercizi Precedenti	186.437,37
	Totale(1)	277.738,37
PASSIVI	Esercizio Corrente	88.609,97
	Esercizi Precedenti	5.547,01
	Totale(2)	94.156,98
Differenza (1-2)		183.581,39
ONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022		341.029,29
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022		524.610,68

Verifica situazione Patrimoniale - Mod K

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Concorde 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

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio relativa all'anno 2022, risulta una consistenza patrimoniale, data dalla differenza tra il totale dei valori degli elementi attivi e quello dei valori passivi pari ad € 1.454.396,82.

PROSPETTO DELL'ATTIVO - Esercizio finanziario 2022

VOCI	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali			
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
- Altre			
Totale			
Materiali			
- Terreni e fabbricati			
- Impianti e macchinari	25.212,81	53.989,81	79.202,62
- Attrezzature	118.587,04	-39.945,28	78.641,76
- Mezzi di trasporto			
- Immobilizzazioni in corso ed Acconti			
- Altri beni	1.551,88	-136,81	1.415,07
Totale	145.351,73	13.907,72	159.259,45
Finanziarie			
- Partecipazioni in:			
- consorzi			
- reti di scuole			
- altre partecipazioni			
- Crediti:			
- verso lo Stato			
- verso altri			
Totale			
Totale immobilizzazioni	145.351,73	13.907,72	159.259,45
DISPONIBILITA'			
Rimanenze			
- Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.000,00		5.000,00
- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
- Prodotti finiti e merci			
Totale	5.000,00		5.000,00
Crediti (Residui attivi)			
- Verso lo Stato			
- Verso altri	210.455,74	67.282,63	277.738,37
Totale	210.455,74	67.282,63	277.738,37
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
- Titoli di Stato			
- Altri titoli			
Totale			
Disponibilità liquide			
- Depositi bancari e postali	353.770,32	-12.741,03	341.029,29
Totale	353.770,32	-12.741,03	341.029,29
Totale disponibilità	569.226,06	54.541,60	623.767,66
DEFICIT PATRIMONIALE			
TOTALE ATTIVO	714.577,79	68.449,32	783.027,11

PROSPETTO DEL PASSIVO

	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
RESIDUI PASSIVI VOCI			
Vs altri	16.085,48	78.071,50	94.156,98
Totale debiti	16.085,48	78.071,50	94.156,98
Consistenza patrimoniale	698.492,31	-9.622,18	688.870,13
TOTALE PASSIVO	714.577,79	68.449,32	783.027,11

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*
2. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12 nella compilazione del modello*

Il risultato della Situazione Amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

	Conto (Importi in euro)	residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totali (Importi in euro)
1 Fondo di cassa al 1° gennaio				353.770,32
2 Riscossioni	(+)	24.018,37	120.166,73	144.185,10
3 Pagamenti	(-)	10.538,47	146.387,66	156.926,13
4 Saldo di cassa alla data 31/12/2022	(=)			341.029,29
		Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totali (Importi in euro)
5 Residui attivi	(+)	186.437,37	91.301,00	277.738,37
6 Residui passivi	(-)	5.547,01	88.609,97	94.156,98
7 Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data 31/12/2022	(=)			524.610,68
8 Entrate accertate nell'esercizio	(+)			211.467,73
9 Spese impegnate nell'esercizio	(-)			234.997,63
10 Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza	(=)			-23.529,90

OK

[Handwritten signature]

Fondo di cassa al 1° gennaio	353.770,32
Riscossioni	144.185,10
Pagamenti	-156.926,13
Saldo di cassa alla data 31/12/2022	341.029,29

OK

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J concorda con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del giornale di cassa. riscontrare

Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera; (Mod. M)

Anno/Mese Pag	Tipo Emolumento	Num.Dip.	Netto	Compenso Lordo Irpef	Contributi	Oneri a cari Irap	co amm.ne Oneri Prev.	Spesa Complessiva
2022/02	DS SMART CLASS Reparto: UNICO - Mese 2 2022	1	256,73	85,58	34,48	32,03	91,18	500
2022/02	DSGA PON LIBRI Reparto: UNICO - Mese 2 2022	1	392,65	130,89	52,73	48,98	139,46	764,71
2022/02	DSGA PON SMART CLASS Reparto: UNICO - Mese 2 2022	1	177,14	59,05	23,79	22,1	62,92	345
2022/02	PON LIBRI DI TESTO DS Reparto: UNICO - Mese 2 2022	1	513,46	171,16	68,96	64,05	182,37	1.000,00
2022/06	ESPERTO SUPPORTO PSICOLOGICO ANNO 2022 Reparto: UNICO - Mese 6 2022	1	1.465,87	366,47	0	155,75	0	1.988,09
2022/10	Compensi CTS A/S 2021 - 2022 Reparto: UNICO - Mese 10 2022	4	1.662,76	554,26	223,29	207,43	590,56	3.238,30
2022/11	Cyberbullismo gestione amm.va DS - DSGA Reparto: UNICO - Mese 11 2022	2	1.026,92	342,32	137,92	128,1	364,74	2.000,00
2022/11	PROG. Cyberbullismo Prof. Caffarelli Stella Reparto: UNICO - Mese 11 2022	1	1.540,41	513,47	206,86	192,16	547,1	3.000,00
2022/11	Progetto Ciberbullismo Prof. Strazzera Letizia Reparto: UNICO - Mese 11 2022	1	442,4	110,6	0	47,01	0	600,0
2022/12	Digitalbord13.1.2A-FESRPONSI-2021-707 DSGA Reparto: UNICO - Mese 12 2022	1	359,43	119,81	48,27	44,84	127,66	700,0
2022/12	Pon digital bord 13.1.2A-FERS PON-SI-2021-707 DS Reparto: UNICO - Mese 12 2022	1	418,19	139,4	56,16	52,16	148,53	814,4
2022/12	Progetto Ciberbullismo anno 2022 - ATA Reparto: UNICO - Mese 12 2022	3	284,45	92,08	37,94	35,23	100,31	550,0
2022/12	Progetto Cyberbullismo anno 2022 docenti Reparto: UNICO - Mese 12 2022	2	231,3	69,08	1,06	25,62	4,86	331,9
2022/12	Progetto Cyberbullismo anno 2022 docenti Reparto: UNICO - Mese 12 2022	2	520,31	164,31	68,96	64,06	182,36	1.000,0
TOTALE:			9.292,02	2.918,48	960,42	1.119,52	2.542,05	16.832,4

fm

ENTRATE	Programm azione definitiva	Residui al 31/12
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	548.140,58	
NON VINCOLATO	88.465,74	
VINCOLATO	459.674,84	
FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	84.301,00	254.446,72
FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	2.000,00	42.609,16
FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	75.000,00	204.536,56
ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	7.301,00	7.301,00
FINANZIAMENTI DELLO STATO	54.868,66	8.000,00
DOTAZIONE ORDINARIA	945	
ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	53.923,66	8.000,00
FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	46.954,46	2.900,00
DOTAZIONE ORDINARIA	26.681,48	
ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	20.272,98	2.900,00
FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	5.998,71	8.990,00
ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	5.998,71	8.990,00
ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	18.380,30	3.401,65
CONTRIBUTI DA PRIVATI		2.492,00
CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE		
CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI		
CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA		
CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	8.592,80	370,75
CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI		538,9
ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	9.787,50	
RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	82,11	
RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	82,11	
ALTRE ENTRATE	882,49	
ALTRE ENTRATE n.a.c	882,49	
Totale entrate	759.608,31	277.738,37
Disavanzo di competenza		23.529,90
Totale a pareggio		234.997,63

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

Nel prospetto I si evidenziano i dati contabili di tutti i Progetti e di Attività in esame.

Conto corrente postale

L'istituto non possiede alcun conto corrente postale.

Il Collegio procede alla verifica del registro delle minute spese.

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dai D.S.G.A. che si sono alternati nel corso dell'anno; tutte le spese sono state registrate nell'apposito registro; il fondo economale iniziale, aperto con mandato n. 1 del 22/02/2022 di € 900,00 anticipato al D.S.G.A. e poi restituito con apposita reversale n. 30 di € 1.500,00 del 16/12/2022 di chiusura fondo minute spese.

Gli atti e la documentazione allegata risultano in regola.

Conclusioni

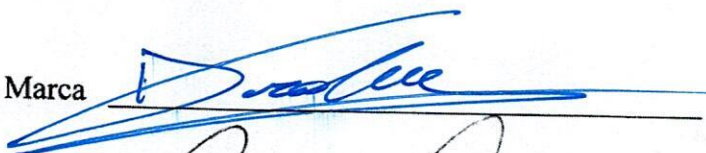
Il Collegio dei revisori dei conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati, esprime parere favorevole tecnico amministrativo sul Conto Consuntivo relativo all'E.F. 2022 ai fini della successiva approvazione da parte dell'organo collegiale.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16,30, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il presente verbale sarà trasmesso, in modalità telematica, all'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione professionale (dipartimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it) per il tramite dell'Istituzione scolastica, cui si dà mandato.

Presidente

Dario La Marca



Componente

Carmen Amendolia

