



VERBALE N. 3/2024

L'anno 2024, il giorno 19 del mese di Aprile alle ore 10:15 presso il I.I.C. "Principe di Napoli" di Augusta si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti, nominato dall'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Sicilia con decreto N. 1060 del 26/05/2023 e Decreto 2028 del 14/09/2023

La riunione si svolge presso l'Ufficio del D.S.G.A. previa convocazione formale del Presidente del collegio.

Il Collegio si compone da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NUNZIATA	CORSARI	Regione Siciliana Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Presente
LAURA	LENTINI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

È presente il Dirigente Scolastico Dott.ssa Agata Sortino e il Direttore dei Servizi generali e Amministrativi Dott. Giuseppe Cianci.

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. 129/18 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 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. *Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DS/DSGA*
3. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
4. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
5. *Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12*
6. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
7. *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 dell'Istituto cassiere al 31/12*
3. *Coerenza nella compilazione del modello J*

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 (mod. 770)*

Certificazione Unica

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

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*

Dati Generali Scuola - Data di riferimento: 15 marzo

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2024

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	10	10	179	0	10	181	5	18,45



Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2024

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	1	4	73	0	48	22	70	2	3	16,5
Seconde	0	3	1	4	64	0	53	11	64	2	0	16,0
Terze	0	3	1	4	62	0	46	16	62	5	0	21,0
Quarte	0	3	1	4	84	0	63	21	84	8	0	15,5
Quinte	0	3	1	4	63	0	49	13	62	8	1	19,75
Pluriclassi											0	0
Totale	0	15	5	20	346	0	259	83	342	25	4	17,75
Prime	0	4	0	4	75	0	75	0	75	4	0	20,0
Seconde	0	4	0	4	81	0	81	0	81	3	0	19,5
Terze	0	4	0	4	77	0	76	0	76	4	1	20,0
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	12	0	12	232	0	231	0	231	11	1	19,85

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2024

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
NUMERO	
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	72
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	120
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	

Posani LP

Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	23

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 2022 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Incidenza tra somme accertate e programmazione (b/a)
01 - Avanzo di Amministrazione	493.579,73		
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	137.904,70	137.904,70	100%
03 - Finanziamenti dello Stato	1.347,26	1.347,26	100%
04 - Finanziamenti dalla Regione	45.306,27	45.306,27	100%
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni	3.679,12	3.679,12	100%
06 - Contributi da privati	35.093,90	35.093,90	100%
07 - Proventi da Gestione Economica	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e Restituzione somme	934,52	943,52	100%
09 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11 - Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12 - Altre Entrate	0,02	0,02	100%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale Entrate	717.845,52	224.265,79	
Disavanzo di competenza		74.017,75	
Totale a Pareggio		298.283,54	

Consan
2022

SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Incidenza tra somme impegnate e programmazione (b/a)
A - Attività	378.196,77	173.861,41	38,8%
P - Progetti	338.815,97	124.422,13	40,4%
G - Gestioni economiche	0,00	0,00	0,0%
R - Fondo di Riserva	832,78	0,00	0,0%
Totale Spese	717.845,52	298.283,54	
Avanzo di Competenza			
Totale a Pareggio		298.283,54	0,00%

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di 74.017,75.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi	Iniziali	Riscossi	Variazioni in diminuzione (Radiazioni)	Da Riscuotere	Residui Esercizio 2023	Totale Residui
	391.603,24	271.677,36	0	119.925,88	72.952,35	192.878,23
Residui Passivi	Iniziali	Pagati	Variazione in diminuzione (Radiazioni)	Da Pagare	Residui Esercizio 2023	Totale Residui
	32.764,50	24.652,37	0	8.112,13	2.003,38	10.115,51

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 639.806,42. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione all'1/01/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
A - Totale immobilizzazioni	113.462,19	8.988,09	122.450,28
B - Totale disponibilità	526.344,23	-96.666,74	429.677,49
C - Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00

Totale Attivo	639.806,42	-87.678,65	552.127,77
PASSIVO			
A – Residui passivi	32.764,50	-22.648,99	10.115,51
Totale Debiti	32.764,50	-22.648,99	10.115,51
B - Consistenza Patrimoniale	607.041,92	-65.029,66	542.012,26
Totale Passivo	639.806,42	-87.687,65	552.127,77

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

TABELLA "A" - CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023			134.740,99
SOMME RISCOSE	Competenza	151.313,44	
	Residui	271.677,36	
	Totale (1)	422.990,80	
SOMME PAGATE	Competenza	296.280,16	
	Residui	24.652,37	
	Totale (2)	320.932,53	
Differenza (1 - 2)			102.058,27
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			236.799,26

TABELLA "B" - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
CONTO DI CASSA / GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI	Esercizio Corrente	72.952,35	
	Esercizi Precedenti	119.952,35	
	Totale (1)	192.878,23	
PASSIVI	Esercizio Corrente	2.003,38	
	Esercizi Precedenti	8.112,10	
	Totale (2)	10.115,51	
DIFFERENZA (1 - 2)			182.762,72
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			236.799,26
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE alla data 31/12/2023			419.561,98

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a € 236.799,26 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Spese Per Attività e Progetti

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

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2023												
	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (Impegnato)	Impegni/Spese % (Impegnato)
A01		8.989,58	1.470,50							38.122,78	10.460,08	27,44%
A02		2.631,88	11.537,05	3.867,40	2.250,61					32.063,79	20.286,94	63,27%
A03	11.419,10	8.181,93	50.656,76	69.122,88	50,00				277,72	300.938,42	139.708,39	46,42%
A04												0,00%
A05			3.406,00							3.663,61	3.406,00	92,97%
A06										3.408,17		0,00%
P01	3.815,34		52.024,20						800,00	108.292,70	58.639,54	53,29%
P02	62.960,07		2.618,40							211.046,35	65.578,47	31,07%
P03												0,00%
P04	743,12		861,00							20.876,92	1.604,12	7,68%
P05					600,00					600,00	600,00	100,00%
TOTALE	78.937,83	19.803,39	122.573,91	72.990,28	2.900,61	0,00	0,00	0,00	1.077,72	717.012,74	298.283,54	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,26	0,07	0,41	0,24	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,42		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	26,46%	6,64%	41,09%	24,47%	0,97%	0,00%	0,00%	0,00%	0,36%	41,60%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 41,60%.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP 2023 risulta presentata nei termini, con prot. 23111315583642204 del 13/11/2023

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta 770-2024 per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini, con prot. N. 23102010180064997 del 20/10/2023

CERTIFICAZIONE UNICA 2023

La Certificazione Unica 2024 per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini, con prot. N. 24030709022354769 del 07/03/2024

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

Indicatore	Periodo	Pubblicazione	Indice
Trimestrale	01/01 – 31/03/2022	19/04/2023 – 3716	-19,63
Trimestrale	01/04 – 30/06/2022	10/07/2023 – 6317	83,65
Trimestrale	01/07 – 30/09/2022	18/10/2023 – 8958	47,36
Trimestrale	01/10 – 31/12/2022	04/01/2024 – 68	3879
Annuale	01/01 – 31/12/2022	04/01/2024 – 69	52,02

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.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2024 il giorno 19 del mese di Aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dott.ssa Nunziata Corsari, Presidente

Dott.ssa Laura Lentini, Componente