

## Verbale n. 2/2023

L'anno 2023 il giorno 19 del mese di Aprile alle ore 9,30 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto Comprensivo Statale "E. DE AMICIS" di Randazzo .

Sono presenti:

1. 1 – Presidente – dott. Rosario Sapuppo in rappresentanza dell'Ass.to Reg. dell'Istruzione e della Formazione Professionale nominato con Decreto Assessoriale n. 35 del 26 gennaio 2023 ;
2. 2 – Componente -dott.ssa Ludovica Messina in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione nominata con Decreto Assessoriale n. 2399 del 28 novembre 2022;
3. Il D.S. dott. Salvatore Malfitana;
4. Il DSGA dott.ssa Marianna Strano

Il collegio procede all'esame del conto consuntivo e.f. 2022 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. n.129/2018 e recepito dalla Regione Siciliana con D.A. n. 7753 del 28/12/2018 e procede, pertanto, ai sensi della proroga disposta dal Ministero dell'Istruzione e del merito con nota prot. 7435 del 14/03/2023 e recepitata dall'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale con circolare n. 7 del 15/03/2023

Prima di passare all'esame dei documenti contabili, il Collegio prende atto che:

il Conto Consuntivo relativo all'anno precedente è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 28 del 11/05/2022 e con parere favorevole del Collegio dei Revisori con verbale n. 2 del 22/04/2022.

Il documento contabile è stato predisposto nei termini stabiliti ed è corredato di tutti i documenti previsti dall'art. 18 del regolamento.

- |                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| 1. <b>CONTO FINANZIARIO</b>    | <b>mod. H</b> |
| 2. <b>CONTO DEL PATRIMONIO</b> | <b>mod. K</b> |

e dai seguenti allegati:

- \* **mod. I** – rendiconto progetti ed attività
- \* **mod. J** - situazione amministrativa definitiva al 31.12.2022
- \* **mod. L** - elenco dei residui attivi e passivi
- \* **mod. M** - prospetto delle spese per il personale
- \* **mod. N** - riepilogo per tipo di spesa (progetti e attività)

 

## MODIFICHE AL PROGRAMMA ANNUALE 2022

Si prende atto che il Programma Annuale per l'Esercizio Finanziario 2022 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con Delibera n. 21 nella seduta del 28.01.2022.

Successivamente all' approvazione del Programma Annuale sono state apportate variazioni con le seguenti delibere:

Consiglio d'istituto verbale n. 2 del 11/05/2022, delibera n.27 del 11/05/2022;  
Consiglio d'istituto verbale n.3 del 28/06/2022, delibera n.36 del 28/06/2022;  
Consiglio d'istituto verbale n. 1 del 07/09/2022, delibera n.22 del 07/09/2022;  
Consiglio d'istituto verbale n. 2 del 04/11/2022, delibera n.33 del 04/11/2022;  
Consiglio d'istituto verbale n. 4 del 28/11/2022, delibera n.40 del 28/11/2022;  
Consiglio d'istituto verbale n.5 del 05/01/2023, delibera n.7 del 05/01/2023;

In base alle scritture registrate nei libri contabili e alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto, altresì, delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal D. S. e dal DSGA in merito all'andamento della gestione dell'Istituzione scolastica, il Collegio ha 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.

Dà atto che il conto consuntivo per l'esercizio 2022 presenta le seguenti risultanze:

### CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

La situazione definitiva delle entrate e delle spese risulta dal mod. H così come dimostrato:

#### ENTRATE

| TITOLO DELL'ENTRATA                                              | PREVISIONE<br>DEFINITIVA | SOMME<br>ACCERTATE  | SOMME<br>RISCOSSE  | RESIDUI<br>ATTIVI   |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto                            | € 444.887,00             |                     |                    | € -                 |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea                             | € 219.496,93             | € 219.496,93        | € 1.000,00         | € 218.496,93        |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 53.677,66              | € 53.677,66         | € 23.677,49        | € 30.000,17         |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 53.351,11              | € 53.351,11         | € 53.351,11        | € -                 |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 3.535,76               | € 3.535,76          | € 3.535,76         | € -                 |
| 06-Contributi da privati                                         | € 13.899,00              | € 13.899,00         | € 13.899,00        | € -                 |
| 07-Proventi da gestioni economiche                               |                          |                     |                    | € -                 |
| 08-Rimborsi e restituzione somme                                 |                          |                     |                    | € -                 |
| 09-Alienazione di beni materiali                                 |                          |                     |                    | € -                 |
| 10-Alienazione di beni immateriali                               |                          |                     |                    | € -                 |
| 11-Sponsor e utilizzo locali                                     |                          |                     |                    | € -                 |
| 12-Altre entrate                                                 |                          |                     |                    | € -                 |
| 13-Mutui                                                         |                          |                     |                    |                     |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>                                            | <b>€ 788.847,46</b>      | <b>€ 343.960,46</b> | <b>€ 95.463,36</b> | <b>€ 248.497,10</b> |

*Handwritten signatures: "M" and "B"*

## USCITE

| TITOLO DELLA SPESA                                            | PREVISIONE DEFINITIVA | SOMME IMPEGNATE | SOMME PAGATE | RESIDUI PASSIVI |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|--------------|-----------------|
| <b>Attività</b>                                               | € 474.606,85          | € 258.195,50    | € 192.886,25 | € 65.309,25     |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 61.357,81           | € 40.232,11     | € 40.232,11  | € -             |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 13.220,05           | € 10.096,08     | € 8.924,88   | € 1.171,20      |
| A03-Didattica                                                 | € 341.025,55          | € 178.798,11    | € 114.660,06 | € 64.138,05     |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  |                       |                 |              | € -             |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 57.808,00           | € 29.069,20     | € 29.069,20  | € -             |
| A06-Attività di orientamento                                  | € 1.195,44            |                 |              | € -             |
| <b>Progetti</b>                                               | € 252.338,89          | € 61.989,03     | € 61.988,31  | € 0,72          |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 68.019,83           |                 |              | € -             |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 172.197,13          | € 59.633,91     | € 59.633,91  | € -             |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 1.144,91            |                 |              | € -             |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 10.977,02           | € 2.355,12      | € 2.354,40   | € 0,72          |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                            |                       |                 |              | € -             |
| <b>Gestioni economiche</b>                                    |                       |                 |              | € -             |
| G01-Azienda agraria                                           |                       |                 |              | € -             |
| G02-Azienda speciale                                          |                       |                 |              | € -             |
| G03-Attività per conto terzi                                  |                       |                 |              | € -             |
| G04-Attività convittuale                                      |                       |                 |              | € -             |
| <b>R98-Fondo di Riserva</b>                                   | € 500,00              |                 |              | € -             |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>             |                       |                 |              | € -             |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                           | € 727.445,74          | € 320.184,53    | € 254.874,56 | € 65.309,97     |

Sulla base dei dati sopra elaborati, si evidenzia un avanzo di competenza così specificato:

|                                         |              |
|-----------------------------------------|--------------|
| <b>ENTRATE</b> effettivamente accertate | € 343.847,91 |
| <b>SPESE</b> effettivamente impegnate   | € 320.184,53 |
| <b>DIFFERENZA</b>                       | € 23.663,38  |

La dotazione finanziaria accertata dall'Istituto per l'esercizio 2022 è di € 343.847,91 a fronte di un totale di impegni assunti di € 320.184,53. Detti impegni risultano pagati al 31/12/2022 per un totale di € 254.874,56 pari al 79,60%.

*Handwritten signatures and initials.*

## PROGETTI E PIANO DELL'OFFERTA FORMATIVA

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il PTOF (Piano Triennale dell'Offerta Formativa), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

### GESTIONE DEI RESIDUI (mod. L)

|                                       |          |                   |
|---------------------------------------|----------|-------------------|
| Residui Attivi dell'esercizio         | €        | 248.497,10        |
| Residui Attivi degli anni precedenti  | €        | 308.650,50        |
| <b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>          | <b>€</b> | <b>557.147,60</b> |
| Residui Passivi dell'esercizio        | €        | 65.309,97         |
| Residui Passivi degli anni precedenti | €        | 52.038,31         |
| <b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>         | <b>€</b> | <b>117.348,28</b> |

I suddetti importi, risultanti al 31.12.2022, sono esattamente riportati nella Situazione Patrimoniale.

Si invita, nuovamente, ad effettuare le necessarie procedure per potersi avvalere dell'istituto della radiazione per tutti i residui attivi divenuti di dubbia ed incerta esigibilità.

I residui iniziali riportati nel Mod. N, Entrate e Spese corrispondono ai residui finali dell'anno precedente.

Il Mod. M è stato regolarmente compilato.

### AVANZO COMPLESSIVO A FINE ESERCIZIO (mod. J)

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio risulta così determinata:

|                                                                   |          |                   |
|-------------------------------------------------------------------|----------|-------------------|
| Cassa al 31/12/2022                                               | €        | 22.864,06         |
| Residui Attivi                                                    | €        | 557.147,60        |
| Residui Passivi                                                   | €        | 117.348,28        |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022</b> | <b>€</b> | <b>462.663,38</b> |

La situazione di cassa al 31/12/2022 concorda con le risultanze, alla stessa data, del giornale di cassa pari ad € 22.864,06.

Alla data del 31/12/2022 il fondo per le minute spese di € 1.600,00 è stato regolarmente versato in bilancio con reversale n. 57 del 12/12/2022.

24 R

## CONTO PATRIMONIALE (mod. K)

Il conto del patrimonio rappresenta la consistenza patrimoniale dell'istituto a fine esercizio, risultante dalla differenza tra il totale dei valori degli elementi attivi e quello dei valori degli elementi passivi ed è pari a € 595.201,78 come specificato nella tabella seguente:

|                          | CONSISTENZA<br>INIZIALE AL<br>01/01/2022 | VARIAZIONI         | CONSISTENZA<br>FINALE AL<br>31/12/2022 |
|--------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------|
| ATTIVITA'                | € 648.762,39                             | € 63.787,67        | € 712.550,06                           |
| PASSIVITA'               | € 91.334,51                              | € 26.013,77        | € 117.348,28                           |
| <b>CONSISTENZA NETTA</b> | <b>€ 557.427,88</b>                      | <b>€ 37.773,90</b> | <b>€ 595.201,78</b>                    |

Il valore attribuito ai singoli beni dell'attivo e del passivo corrisponde con quelli risultanti dal registro dell'inventario.

**Il mod. IRAP/2022** per l'anno 2021 è stato inviato il 14/11/2022 con prot. n. 22111411560120778;

**Il mod. 770/2022** per l'anno 2021 è stato inviato il 20/10/2022 con prot. n. 22102013360060682.

**Il mod CU 2023** per l'anno 2022 è stato inviato il 09/03/2023 con prot. n. 23030910442419164 e n. 23030913184726582.

In particolare il *Conto del Patrimonio al 31/12/2022* è costituito:

27 R

| ATTIVO                               |              | PASSIVO                  |              |
|--------------------------------------|--------------|--------------------------|--------------|
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>              |              | <b>DEBITI</b>            |              |
| <b>Immobilizzazioni Immateriali</b>  | € -          | <b>A Lungo Termine</b>   | € -          |
| <b>Immobilizzazioni Materiali</b>    |              | <b>Residui Passivi</b>   |              |
| * Impianti e Macchinari              | € 31.883,93  | * Verso lo Stato         |              |
| * Attrezzature                       | € 94.787,25  | * Verso Altri            | € 117.348,28 |
| * Altri Beni                         | € 5.867,22   |                          | € 117.348,28 |
|                                      | € 132.538,40 |                          |              |
| <b>Immobilizzazioni Finanziarie</b>  | € -          |                          |              |
| <b>DISPONIBILITA'</b>                |              |                          |              |
| <b>Rimanenze</b>                     |              |                          |              |
| <b>Crediti (Residui Attivi)</b>      |              |                          |              |
| * Verso lo Stato                     |              |                          |              |
| * Verso Altri                        | € 557.147,60 |                          |              |
|                                      | € 557.147,60 |                          |              |
| <b>Attività Finanziarie non Imm.</b> | € -          |                          |              |
| <b>Disponibilità Liquide</b>         |              |                          |              |
| * Depositi Bancari                   | € 22.864,06  |                          |              |
|                                      | € 22.864,06  |                          |              |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                 | € 712.550,06 | <b>TOTALE PASSIVO</b>    | € 117.348,28 |
|                                      |              | <b>PATRIMONIO NETTO</b>  | € 595.201,78 |
|                                      |              | <b>TOTALE A PAREGGIO</b> | € 712.550,06 |

Il D.S.G.A. e il D. S. dichiarano che nel corso dello stesso esercizio finanziario non vi sono state gestioni fuori bilancio.

### CONCLUSIONI

Il Collegio ha evidenziato il livello percentuale di utilizzo della dotazione finanziaria e delle dotazioni annuali di ciascun progetto.

Ha verificato la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale evidenziando i risultati della gestione finanziaria e patrimoniale e la correttezza dell'azione amministrativa.

Considerato che dai controlli non sono emerse situazioni di rilievo, il Collegio esprime

### PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione del **Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2022** da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI**

**SAPUPPO ROSARIO**

**MESSINA LUDOVICA**