

REPUBBLICA ITALIANA – REGIONE SICILIANA

**Direzione Didattica Statale 1° Circolo "E. De Amicis"
San Cataldo
Collegio Revisori dei Conti CL008 Provincia di Caltanissetta**

Verbale n. 10
Esame Conto Consuntivo 2024

L'anno duemilaventitquattro il giorno 23 del mese di agosto alle ore 13.10 presso la sede del 1° Circolo Didattico "E. De Amicis" di San Cataldo, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti con il seguente Ordine del giorno:

1- Esame Conto Consuntivo anno 2024 a seguito del Piano di dimensionamento e razionalizzazione della rete scolastica della Sicilia per l'anno 2024/2025 di cui al D.A. 1 del 4 gennaio 2024.

Risultano presenti i Sigg. Componenti:

- ☐ Dott. Angelo Cimino in rappresentanza dell'Assessorato Regionale alla Pubblica Istruzione in qualità di Presidente del Collegio;
- ☐ Dott. Nunzio Brentino in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione e del Merito in qualità di componente del Collegio.

Il Presidente partecipa alla riunione da remoto mediante l'uso di strumenti informatici.

In ottemperanza all'art. 51, comma 1 del Regolamento Amministrativo-Contabile, di cui al D.A. 7753 del 27/12/2018, della C.M. 30669 del 2 agosto 2024 e della Circolare 8 del 13 marzo 2024 dell'Assessorato Regionale alla Pubblica Istruzione della Regione Siciliana, il Collegio procede all'esame del Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2024 trasmesso a questo Collegio a mezzo posta certificata, unitamente alla Relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico e agli altri allegati ai sensi dell'art. 22 comma 1,2,3 e 4 del Regolamento, che di seguito si elencano:

- il conto finanziario (Mod.H)
- il conto del patrimonio (Mod.K)
- Mod. I - Rendiconti Progetti/Attività
- Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 6 agosto 2024
- Mod. L - Elenco residui attivi e passivi
- Mod. M - Prospetto Spese del personale
- Mod. N -Riepilogo per tipologie di entrata e di spesa
- Relazione (prevista dall'art. 23, c.1) sull'andamento della gestione

Si dà atto preliminarmente che il Programma annuale 2024 munito del prescritto parere di regolarità contabile del Collegio dei Revisori è stato approvato dal Consiglio di Circolo in data 29/01/2024. Successivamente il programma annuale nel corso dell'esercizio finanziario 2024 ha subito le variazioni così come dettagliatamente descritto nella relazione finanziaria che accompagna il conto consuntivo.

Si è trattato prevalentemente di variazioni dipendenti dall'assegnazione di entrate finalizzate e di variazione di progetti.

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle risultanze di cui alle verifiche svolte durante l'anno e delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, il Collegio ha proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa.

Pertanto, si dà atto che il Conto Consuntivo 2024 presenta le seguenti risultanze:

Conto Finanziario Mod. H

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	237.462,90				237.462,90
	01	NON VINCOLATO	51.339,19				51.339,19
	02	VINCOLATO	186.123,71				186.123,71
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	275.924,93	148.451,38	130.796,20	17.655,18	127.473,55
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	250,00	250,00	250,00		
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	17.804,66	17.804,66	17.804,66		
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	1.800,00	1.800,00	1.800,00		
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	8.050,00	8.050,00	8.050,00		
12		ALTRE ENTRATE	0,01	0,01	0,01		
Totale entrate			541.292,50	176.356,05	158.700,87	17.655,18	364.936,45
Disavanzo di competenza				79.884,99			
Totale a pareggio				256.241,04			

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza
			definitiva	impegnate	pagate	rimaste da pagare	
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
A		ATTIVITA'	356.925,16	177.476,92	96.273,18	81.203,74	179.448,24
P		PROGETTI	157.273,38	78.764,12	72.156,62	6.607,50	78.509,26
R		FONDO DI RISERVA	1.000,00				1.000,00
Totale spese			515.198,54	256.241,04	168.429,80	87.811,24	258.957,50
Avanzo di competenza							
Totale a pareggio				256.241,04			

Pertanto, l'esercizio finanziario 2024 al 06/08/2024 presenta un disavanzo di competenza di € 79.884,99

La situazione amministrativa

La situazione amministrativa mostra i seguenti dati sintetici complessivi della gestione:

	Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)		Totali (Importi in euro)
		partite di giro	altri conti	
1 Fondo di cassa al 1° gennaio				163.588,71
			<i>Di cui</i>	0,00
2 Riscossioni	(+)	7.894,68	1.000,00 158.700,87	167.595,55
	<i>Di cui</i>	0,00	0,00 0,00	0,00
3 Pagamenti	(-)	1.072,36	1.000,00 168.429,80	170.502,16
	<i>Di cui</i>	0,00	0,00 0,00	0,00
4 Saldo di cassa	(=)			160.682,10
			<i>Di cui</i>	0,00

		Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totali (Importi in euro)	
5	Residui attivi	(+)	66.946,55	17.655,18	84.601,73
6	Residui passivi	(-)	0,00	87.811,24	87.811,24
7	Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data 06/08/2024	(=)			157.472,59 [4+(5-6)]
8	Entrate accertate nell'esercizio	(+)			176.356,05
9	Spese impegnate nell'esercizio	(-)			256.241,04
10	Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza	(=)			-79.884,99 (8-9)

Il Fondo di cassa al 06 agosto 2024 riportato nel modello J è pari €. 160.682,10 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere con le scritture contabili del libro giornale.

I residui attivi e passivi al termine dell'esercizio, sono riportati dettagliatamente nell'elenco allegato al conto (Modello L). I totali sono esposti nella situazione amministrativa,

Residui attivi esercizi precedenti	Residui dell'esercizio	Totali al 06.08.2024
66.946,55	17.655,18	84.601,73

Residui passivi esercizi precedenti	Residui dell'esercizio	Totali al 06.08.2024
	87.811,24	87.811,24

SITUAZIONE DI CASSA ALLA DATA DEL 06/08/2024 SUL CONTO CORRENTE ACCESO PRESSO CREDITO COOPERATIVO "G. TONIOLO" DI SAN CATALDO

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2024			163.588,71
SOMME RISCOSE	Competenza	159.700,87	
	Residui	7.894,68	
	Totale(1)	167.595,55	
SOMME PAGATE	Competenza	169.429,80	
	Residui	1.072,39	
	Totale(2)	170.502,16	
Differenza (1-2)			-2.906,61
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO al 06 agosto 2024			160.682,10

Il saldo alla data del 06 agosto 2024 di €. **160.682,10** concorda con il riepilogo di cassa dell'Istituto cassiere.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Il conto del patrimonio Modello “K” mette in evidenza la consistenza del patrimonio della scuola all’inizio ed al termine dell’esercizio, e le relative variazioni in aumento ed in diminuzione.

Nel modello sono riportati i valori dei beni inventariati, l’ammontare complessivo dei crediti e dei debiti esistenti al 1 gennaio 2024, le variazioni intervenute fino al 06 agosto 2024, e la loro consistenza alla fine dell’esercizio i cui valori corrispondono con quanto riportato nel registro degli inventari.

Attivo	Situazione al 1.1.2024	Variazioni	Situazione al 06.08.2024
Totale immobilizzazioni	189.559,25	61.179,94	250.739,19
Totale disponibilità	238.535,26	6.748,57	245.283,83
Totale attivo	428.094,51	67.928,51	496.023,02
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Passivo			
Totale debiti	1.072,36	84.243,98	85.316,34
Consistenza patrimoniale	427.022,15	-16.315,47	410.706,68
Totale a pareggio	428.094,51	67.928,51	496.023,02

Analisi quantitativa dei dati di gestione

Nel corso dell’esercizio in esame, l’istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell’Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l’efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione definitiva	Somme impegnate
			a	b
01		SPESE DI PERSONALE	195.939,68	84.171,12
02		ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	23.926,90	15.775,51
03		ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO DI BENI DI TERZI	138.274,65	37.331,95
04		ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	133.599,66	118.343,38
05		ALTRE SPESE	3.718,26	387,43
09		RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	18.739,39	231,65
98		FONDO DI RISERVA	1.000,00	
Totale spese			515.198,54	256.241,04

Nel complesso le dotazioni di cui trattasi sono state complessivamente utilizzate nella misura media del 49,73 %.

Esame di documenti di spesa

In merito all'attività negoziale, si evidenzia la corretta applicazione del D.A. n.7753 del 27/12/2018. Il Presidente dei revisori dei conti prende atto della dichiarazione del Dirigente e del Direttore dei servizi generali e amministrativi che nel corso esercizio finanziario 2024 al 06/08/2024 non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

Minute Spese

Si è poi proceduto alla verifica del registro delle minute spese.

Il fondo minute spese previsto per l'esercizio finanziario 2024 ammonta ad € 1.000,00 ed è stato costituito, ai sensi dell'art. 3 comma 3 della Legge n° 136/2010, con mandato n° 4 del 31 gennaio 2024 ed è stato chiuso con reversale di chiusura n° 18 del 29 luglio 2024.

CONCLUSIONI

Considerato che dai controlli eseguiti a distanza non sono emerse situazioni di rilievo, rilevata la conformità, delle voci del Conto Consuntivo in esame, alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e riscontrata, la conformità della documentazione dei fatti di gestione, preso atto che dai verbali precedenti, il Collegio dei revisori dei conti non ha riscontrato nessuna anomalia circa la corretta gestione dei mandati e delle reversali emesse, **esprime parere favorevole all'approvazione, da parte del Consiglio di Istituto, del Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2024.**

Ai sensi e per gli effetti dell'art.53 di cui al D.A. 7753 del 28/12/2018 il presente verbale sarà trasmesso, in modalità telematica, (dipartimento.istruzione.formazione@certmail.regione.sicilia.it) all'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della formazione professionale per il tramite dell'istituzione scolastica, cui si dà mandato.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14.20.

Il Componente del M.I.
Dott. Nunzio Brentino

Il Presidente del Collegio
Dott. Angelo Cimino