

VERBALE N. 02/2024

L'anno 2024 il giorno 24 del mese di aprile alle ore 12,00, giusta convocazione del 18-04-2024 il collegio dei revisori nell'ambito 17 di Catania, si è riunito al fine di procedere all'esame del Conto Consuntivo dell'esercizio fin. 2023. E' presente il D.S.G.A. T. Di Giorgio.

	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Aiello	Andrea	ASS.REG.(presidente)	Presente
Alosi	Carmelo	M.I.U.R. (componente)	Presente

Si conferma preliminarmente che il documento contabile è corredato di tutti gli allegati prescritti dall'art. 22 e 23 del Decreto Assessoriale n. 7753 del 28/12/2018 e che il collegio dei revisori ha preventivamente ricevuto per via telematica, da parte dell'Istituzione scolastica Q. Maiorana di Catania in data 12/04/2024. Il suddetto conto consuntivo è stato predisposto in ottemperanza alla Circolare n. 9 del 15/03/2024 contenente le indicazioni a cui devono uniformarsi le Istituzioni scolastiche per la predisposizione e approvazione del Conto consuntivo esercizio finanziario 2023.

L'esame delle risultanze è stato svolto anche sulla scorta della relazione illustrativa sull'andamento della gestione e dei risultati conseguiti nel corso dell'esercizio, predisposta dal Dirigente scolastico e dal Direttore S.G.A. ai sensi dell'art. 23 del Decreto Assessoriale suddetto.

Prima di riferire sulle risultanze dell'esame degli atti relativi al conto consuntivo in parola, il Collegio ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

- la gestione dell'esercizio finanziario 2023 si è chiusa con un disavanzo competenza di € 11.636,39;
- la situazione finanziaria a fine esercizio presenta un saldo cassa di € 151.434,10 e concorda con l'estratto conto dell'Istituto cassiere al 31/12/2023;
- l'avanzo di amministrazione complessivo a fine esercizio 2023 ammonta ad €. 187.398,07

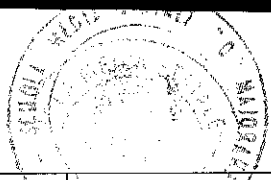
A) CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

Accertamenti e impegni

Le entrate e spese risultanti dalle previsioni definitive risultano riportate come poste iniziali del conto consuntivo oggetto di verifica e i dati di consuntivo della gestione danno le seguenti risultanze di insieme.

<i>ENTRATE</i>	<i>PREVISIONE DEFINITIVA</i>	<i>ACCERTAMENTI</i>	<i>RISCOSSIONI</i>	<i>RESIDUI ATTIVI</i>	<i>DIFFERENZE</i>
Avanzo di amm.ne	207.044,39				207.044,39
Finanziamenti Stato	14.568,50	14.568,50	14.568,50		
Finanziamenti U.E.	138.904,70	138.904,70	68.952,35	68.952,35	
Finanziamenti Regione	37.162,51	37.162,51	32.662,51	4.500,00	
Finanziamenti Enti locali o altre Ist. pubbliche	3.614,00	3.614,00	3.614,00		
Contributi da privati	159.957,50	159.957,50	159.957,50		
Rimborsi e restituzione di somme					
Altre entrate					
Mutui					
TOTALE ENTRATE	561.251,60	354.207,21	279.754,86	74.452,35	207.044,39

[Firma] 1



SPESE	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	PAGAMENTI	RESIDUI PASSIVI	DIFFERENZE
Attività	342.381,54	208.929,92	163.902,82	45.027,10	133.451,62
Progetti	210.443,04	156.913,68	155.139,80	1.773,88	53.529,36
Gestioni economiche					
Fondo di riserva	417,09				417,09
TOTALE SPESE	553.241,67	365.843,60	319.042,62	46.800,98	187.398,07

Da quanto sopra riportato, si ricava che la gestione ha dato come risultato un disavanzo di competenza di € 11.636,39 derivato da:

✓ entrate effettive accertate nell'esercizio	€ 354.207,21
✓ spese effettive impeginate nell'esercizio	€ 365.843,60
✓ avanzo di competenza	€ 11.636,39

GESTIONE DEI RESIDUI (MOD. L)

RESIDUI ATTIVI:

Il residuo attivo relativo all'es. fin. 2021 ammonta ad euro 3.481,60 e si riferisce ad un progetto regionale di cui, in seguito a rinuncia del finanziamento, si è provveduto, nel corso dell'es. fin. 2024 alla radiazione di detto residuo ed alla restituzione dell'anticipo erogato.

I residui attivi dell'esercizio 2022 e dell'esercizio 2023 sono specificati analiticamente nel modello L.

RESIDUI PASSIVI:

Il residuo passivo dell'esercizio 2021 pari ad € 8.000,00 è riferito al saldo di una fattura per acquisto STEM che, in seguito al ritardo nell'erogazione del finanziamento, da parte del MI., non si è potuto effettuare il pagamento alla scadenza, nonostante l'amm.ne scolastica abbia effettuato il regolare rendiconto nei termini previsti. I residui dell'esercizio in esame sono pari ad € 46.800,98 specificati analiticamente nel modello L.

ANALISI DELLE SPESE (MOD. N)

Si analizzano le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti per tipologia di spesa evidenziate dal mod. N che fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i progetti e le attività (art. 19 del regolamento). L'analisi del riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia, permette di analizzare l'attività economica svolta dall'istituto.

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	84.915,58	81.609,14	96,11%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	194.779,29	99.899,59	51,29%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	240.346,14	182.244,92	75,83%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	0,00	0,00	
05	ALTRE SPESE	1.591,93	1.591,93	100,00%
06	IMPOSTE E TASSE	13.676,54	390,91	2,86%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	17.515,10	107,11	0,61%

[Handwritten signature] 2

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% utilizzo
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	417,09	0,00	0,00%
Totale generale		553.241,67	365.843,60	66,13

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 66,13%.

B) CONTO PATRIMONIALE (Mod. K)

Come si evince dal seguente prospetto la consistenza patrimoniale dell'Istituto scol. al 31 dicembre 2023 ammonta ad € 400.214,24.

	CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/23	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31/12/23
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	222.341,41	-9.525,24	212.816,17
TOTALE DISPONIBILITA'	261.361,60	-19.162,55	242.199,05
TOTALE ATTIVO	483.703,01	-28.687,79	455.015,22
TOTALE DEBITI	54.317,21	483,77	54.800,98
CONSISTENZA PATRIMONIALE	429.385,80	-29.171,56	400.214,24

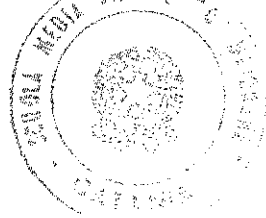
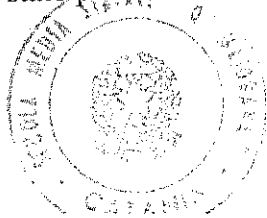
C) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

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

FONDO DI CASSA AL 31/12/23	151.434,10
RESIDUI ATTIVI	90.764,95
RESIDUI PASSIVI	54.800,98
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/23	187.398,07

RISCOSSIONI ES. FINANZIARIO 2023 IN C/COMPETENZA E RESIDUI..... EURO **430.981,93**
 PAGAMENTI ES. FINANZIARIO 2023 IN C/COMPETENZA E RESIDUI.....EURO **367.159,83**
ADEMPIMENTI FISCALI

Il modello 770/2023 è stato presentato nei termini di legge in data 11/10/2023, protocollo di ricezione 23101111583662347.



[Handwritten signature]

Il modello IRAP/2023 è stato presentato nei termini di legge in data 11/10/2023, protocollo di ricezione 23101111583652340.

Ad oggi non si rilevano contenziosi di natura tributaria.

ULTERIORI CONTROLLI

Viene eseguito un controllo a campione dei seguenti **mandati e reversali**:

M. 271 del 14/11/2023 di € 1.255,43 - saldo fattura n.40 del 09/11/2023 (acquisto materiale di ferramenta ed igienico/pulizia)

M. 268 del 07/11/2023 di € 1065,50 - saldo fattura n. FTPAPR_129/23 del 03/11/2023 (acquisto materiale di cancelleria)

M. 299 del 14/12/2023 di € 234,41 - IVA mese di novembre 2023 su fattura n. FTPAPR_129/23 del 03/11/2023

M. 298 del 14/12/2023 di € 276,19 - IVA mese di novembre 2023 su fattura n. 40 del 09/11/2023

R. n. 129 del 02/11/2023 di € 6.115,00 - finanziamento regionale per funzionamento 4/12

R. n. 124 del 20/10/2023 di € 787,21 - finanziamento ministeriale per percorso orientamento studenti

R. n. 105 del 13/06/2023 di € 68.952,35 - acconto 50% finanziamento PNRR piano scuola 4.0 linea di investimento 3.2 azione 1 Next generation classroom.

Il saldo del c/corrente postale è di euro 220,01 e concorda con l'estratto conto.

Dal controllo contabile effettuato dai Revisori dei Conti, si evidenzia il rispetto delle finalità di utilizzo delle risorse stanziare e delle ordinarie procedure amministrativo-contabili previste dal D.A. 7753/2018.

CONCLUSIONI

La situazione di cassa al 31/12/23 di € 151.434,10 coincide con le risultanze alla stessa data del giornale di cassa e dell'estratto conto dell'Istituto cassiere.

Alla chiusura dell'esercizio in esame, il fondo per le minute spese è stato regolarmente versato in bilancio. I revisori prendono atto della dichiarazione del Direttore dei servizi generali e amministrativi e del Dirigente che nel corso dello stesso esercizio finanziario non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

Considerato che dai controlli eseguiti non sono emerse situazioni di particolare rilievo, rilevata la conformità delle voci del conto consuntivo in esame delle scritture contabili e riscontrata la conformità delle scritture alla documentazione dei fatti di gestione, il Collegio revisori dei conti ritiene di poter esprimere parere favorevole all'approvazione, da parte del Consiglio d'istituto, del conto consuntivo per l'esercizio 2023.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 13,30 letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

AIELLO ANDREA - Presidente

ALOSI CARMELO - Componente

