



ANALISI CONTO
CONSUNTIVO

VERBALE N. 2/2024

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Domenico	D'Aquila	Regione Siciliana Ass.to BB CC AA e P.I.	Presente
x	x	Ministero dell'Istruzione (MI)	Mancante

L'anno 2024, il giorno 2, del mese di maggio, alle ore 07.45, il Revisore dei Conti dell'Ambito PA 11, Dott. Domenico D'Aquila, Presidente del Collegio dei Revisori nominato nella qualità di componente designato dall'Assessorato Regionale all'Istruzione e alla formazione professionale ed unico revisore in quanto l'altro revisore designato dal MIM ha rassegnato le proprie dimissioni e non è stato ancora sostituito, si è riunito presso la sede dell'Istituto, alla presenza del Dsga e del Ds.

Il Revisore ha proceduto all'esame della documentazione, inviata dall'IC EDUCANDATO MARIA ADELAIDE, relativa al Conto Consuntivo 2023, ai sensi dell'art.51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile delle Istituzioni Scolastiche recato dal D.I. 28/08/2018, n.129 e dal D.A. Regione Sicilia n.7753 del 28/12/2018, e procede, 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 economale per le 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 Banca d'Italia (mod. 56 T – TesoreriaUnica)
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 Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) al 31/12
3. Coerenza nella compilazione del modello J

Rendiconto gestione economica (Mod. I) G03 - Attività per conto terzi

1. Corretta tenuta delle scritture contabili dell'attività ai sensi dell'art. 26, comma 5, del DI n. 129/2018 recepito dal D.A. 7753/2018
2. Verifica della regolare tenuta dei registri obbligatori prevista dalla vigente normativa fiscale
3. Concordanza delle risultanze contabili con i registri obbligatori previsti dalla vigente normativa fiscale
4. Verifica dei versamenti all'Erario previsti dalla vigente normativa fiscale



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)*

Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

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*



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: SICILIA
IC EDUCANDATO MARIA ADELAIDE

90129 PALERMO (PA) CORSO CALATAFIMI, 86 C.F. 97163670827 C.M. PAIC89400L

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

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

	Numero classi funziona nti con 24 ore (a)	Numero classi funziona nti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funziona nti a tempo pieno/pr olungato (40/36 ore) (c)	Totale classi ($d=a+b+c$)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequent anti classi funziona nti con 24 ore (f)	Alunni frequent anti classi funziona nti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequent anti classi funziona nti a tempo pieno/pr olungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequent anti ($i=f+g+h$)	Di cui diversa- mente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequent anti ($l=e-i$)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	2	0	2	54	0	54	0	54	1	0	27
Seconde	0	2	0	2	54	0	54	0	54	2	0	27
Terze	0	2	0	2	48	0	48	0	48	3	0	24
Quarte	0	2	0	2	53	0	53	0	53	1	0	26,5
Quinte	0	2	0	2	52	0	52	0	52	0	0	26
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	10	0	10	261	0	261	0	261	7	0	26,1
Prime	3	0	1	4	0	79	0	26	105	2	0	26,25
Seconde	3	0	1	4	0	84	0	22	106	1	0	26,50
Terze	3	0	1	4	0	72	0	24	96	5	0	24
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	9	0	3	12	0	235	0	72	307	8	0	25,58



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: SICILIA
IC EDUCANDATO MARIA ADELAIDE

90129 PALERMO (PA) CORSO CALATAFIMI, 86 C.F. 97163670827 C.M. PAIC89400L

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 3

N. classi articolate: 0

Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti										
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti all settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti all settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversamente abili	Differenz a tra alunni iscritti all settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenz a tra alunni iscritti all settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	3	0	3	58	0	58	0	58	2	0	0	19,33	0,00
Seconde	3	0	3	72	0	72	0	72	2	0	0	24	0,00
Terze	3	0	3	54	0	54	0	54	1	0	0	18	0,00
Quarte	2	0	2	34	0	34	0	34	1	0	0	17	0,00
Quinte	3	0	3	56	0	56	0	56	1	0	0	18,66	0,00
Totale	14	0	14	274	0	274	0	274	7	0	0	19,57	0,00



Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	66
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno (full time)	01
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno (full time)	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	01
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	01
Insegnanti di religione incaricati annuali	01
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	11
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	01
Personale Educativo a tempo indeterminato full time	41
Personale Educativo a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	03
<i>*da censire solo presso 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 ED EDUCATIVO	148
<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	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	17
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	02
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	03
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	38
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	08
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	06
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	10
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	02
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	01
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	02
TOTALE PERSONALE ATA	90



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 2023 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate(b)	% Disponibilità (b/a)
1 - Avanzo di amministrazione presunto	1.387.242,42		
2 - Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	0,00	
3 - Finanziamenti dallo Stato	17.874,90	17.874,90	100 %
4 - Finanziamenti dalla Regione	26.028,89	26.028,89	100 %
5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	136.670,47	136.670,47	100 %
6 - Contributi da privati	203.900,74	203.900,74	100 %
7 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	100 %
8 - Rimborsi e restituzione somme	191,23	191,23	100 %
9 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	100 %
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	100 %
11 - Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	100 %
12 - Altre entrate	670,98	670,98	100 %
13 - Mutui	0,00	0,00	100 %
TOTALE ENTRATE	1.772.579,63	385.337,21	
Disavanzo di competenza		88.282,09	
Totale a pareggio		473.619,30	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate(b)	% Utilizzo (b/a)
Attività amministrativo-didattiche	1.218.477,08	355.283,41	29,15
A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola	826.580,53	18.970,81	2,29
A.2 - Funzionamento amministrativo	114.233,93	101.536,63	88,88
A.3 - Didattica	93.366,08	64.169,13	68,72
A.4 - Alternanza Scuola-Lavoro	6.052,50	4.747,59	78,44
A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	176.923,97	164.944,25	93,22
A.6 - Attività di orientamento	1.320,07	915,00	69,31
Progetti	189.458,90	118.335,89	62,45
P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	67.735,84	59.123,98	87,28
P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	120.723,06	59.211,91	49,04



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: SICILIA
IC EDUCANDATO MARIA ADELAIDE

90129 PALERMO (PA) CORSO CALATAFIMI, 86 C.F. 97163670827 C.M. PAIC89400L

P.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	
P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.000,00	0,00	0 %
P.5 - Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	
Gestioni economiche	0,00	0,00	
G.1 - Azienda agraria	0,00	0,00	
G.2 - Azienda speciale	0,00	0,00	
G.3 - Attività per conto terzi	0,00	0,00	
G.4 - Attività convittuale	0,00	0,00	
Fondo di riserva	0,00	0,00	
R.98 - Fondo di riserva	500,00	0,00	
TOTALE SPESE	1.408.435,98	473.619,30	33,63%
Disponibilità Finanziaria da programmare	364.143,65		
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		473.619,30	

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 33,63% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	1.322.670,94	118.082,36	168.377,67	24.319,57	-1.036.210,91	192.697,24

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	91.770,32	59.638,24	22.361,35	29.991,23	-9.770,73	52.352,58

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 23.977,82 e pagati residui passivi per euro 33.435,32 (dati al 16/4/2024)

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 867.055,71. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	539.632,98	2.550,00	542.182,98
Totale Disponibilità	1.322.670,94	-1.129.973,70	192.697,24
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale Attivo	2.018.874,91	-1.151.819,20	867.055,71



PASSIVO			
Totale Debiti	91.770,32	-39.417,74	52.352,58
Consistenza Patrimoniale	1.927.104,59	-1.112.401,46	814.703,13
Totale Passivo	2.018.874,91	-1.151.819,20	867.055,71

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 156.341,80
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 118.082,36	€ 361.017,64	€ 0,00	€ 479.100,00
Pagamenti	€ 59.638,24	€ 443.628,07	€ 0,00	€ 503.266,31
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 132.175,49
Residui Attivi	€ 168.377,67	€ 24.319,57		€ 192.697,24
Residui Passivi	€ 22.361,35	€ 29.991,23		€ 52.352,58
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 272.520,15

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a € 132.175,49 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) 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 (PTOF), 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'INVESTIME NTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRORDINA RI E DA CONTENZIOS O (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01		1.332,48	17.638,33							826.580,53	18.970,81	2,30%
A02	3.986,36	12.122,17	4.946,09	9.595,30	2.168,85				68.717,86	114.233,93	101.536,63	88,88%
A03	175,00	17.196,23	41.671,63		2.424,91				2.701,36	93.366,08	64.169,13	68,73%
A04	2.879,59		1.868,00							6.052,50	4.747,59	78,44%
A05	2.199,99		161.576,26				520,00		648,00	176.923,97	164.944,25	93,23%
A06		183,00	732,00							1.320,07	915,00	69,31%
P01		6.605,41	39.425,00		5.243,15				7.850,42	67.735,84	59.123,98	87,29%
P02	53.121,73	3.133,48	1.003,40						1.953,30	120.723,06	59.211,91	49,05%
P03												0,00%
P04										1.000,00		0,00%
P05												0,00%
TOTALE	62.362,67	40.572,77	268.860,71	9.595,30	9.836,91	0,00	520,00	0,00	81.870,94	1.407.935,98	473.619,30	33,64%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,13	0,09	0,57	0,02	0,02	0,00	0,00	0,00	0,17	0,34		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	13,17%	8,57%	56,77%	2,03%	2,08%	0,00%	0,11%	0,00%	17,29%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 33,64%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impegno delle risorse ad essi destinate è pari al 62,79%.



Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770/2023)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata in data 10/10/2023 con prot 23101012293468266- Ricevuta prodotta il 10/10/2023

Dichiarazione IRAP 2023

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata in data 21/09/2023 con prot 23092112360714969-Ricevuta prodotta il 21/9/2023

Certificazione Unica 2024

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata in data 14/03/2023 con prot 23031408402338422-Ricevuta prodotta il 14/03/2023

Pubblicazione tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

- L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola al link trasparenza-pa.net/action/downplink.php?file_id=3037074
- L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola al link trasparenza-pa.net/action/downplink.php?file_id=3037126
- L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola al link trasparenza-pa.net/action/downplink.php?file_id=4027902
- L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola al link trasparenza-pa.net/action/downplink.php?file_id=4027901
- L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola al link trasparenza-pa.net/action/downplink.php?file_id=4345673
- L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola al link trasparenza-pa.net/action/downplink.php?file_id=3037292
- L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola al link trasparenza-pa.net/action/downplink.php?file_id=3037340
- L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola al link trasparenza-pa.net/action/downplink.php?file_id=4345685
- L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola al link trasparenza-pa.net/action/downplink.php?file_id=4345683
- L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola al link trasparenza-pa.net/action/downplink.php?file_id=4345682



(Accertamenti positivi)

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 23, comma 1, del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) nonchè da PosteSpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica)*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *I registri obbligatori previsti per la gestione economica dalla vigente normativa fiscale risultano regolarmente tenuti*
- *Le risultanze contabili della gestione economica concordano con i registri obbligatori previsti dalla vigente normativa fiscale*
- *Risultano effettuati i versamenti all'Erario dovuti per la gestione economica, come previsto dalla vigente normativa fiscale*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*
- *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale della Scuola degli indicatori di tempestività dei pagamenti trimestrali*
- *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale della Scuola dell'indicatore di tempestività dei pagamenti annuale*
- *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale della Scuola dell'ammontare dei debiti e del numero delle imprese creditrici trimestrale*



- *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale della Scuola l'ammontare complessivo dei debiti edel numero delle imprese creditrici annuale*

Situazione Inventari

Si premettono le criticità evidenziate nel parere del collegio dei revisori n.2/2023 favorevole all'approvazione del conto consuntivo 2022. Si dà atto che la Commissione costituita ad hoc per la ricognizione dell'inventario, istituita con decreto del DS prot.37768 del 08/11/2021 ha completato le operazioni di ricognizione dell'inventario al 31/12/2023.

La stessa ha proceduto al rinnovo inventariale durante l'esercizio 2024, alla produzione dei verbali e del quadro di raccordo 29/04/2024.

La commissione ha provveduto alla compilazione del nuovo inventario, rinnovato, disponibile alla data del presente verbale.

Il revisore ha, altresì, verificato la presenza presso l'Istituto dei seguenti beni:

- n. inventario 2694 del 28/05/2021 Notebook Acer Intel Core I3 NXHT8ET001106065A73400 custodito nel laboratorio di fisica T56;
- n. inventario 2712 "armadio casellario in faggio" -Corridoio primo piano scuola primaria;
- n. inventario 2733 del 06/05/2022 Yashi Interactive display 65 pollici modello LY6507LY65070120220732 stanza P17;
- n. inventario 2728 del 11/04/2022"Arduino CTC 101 Full Tecnologia creativa in classe -Stanza T56;

Registro Minute Spese

L'anticipazione del fondo, non è stata deliberata.

Verifica Mandati e Reversali

Il revisore passa al controllo a campione della documentazione relativa ai seguenti mandati:

- n. 64 del 16/02/2023 di € 3.658,00 avente quale beneficiario "Argo software" Ragusa, pagamento fattura n. 2734/Pa del 12/01/2023;
- n. 214 del 12/04/2023 di € 1.924,00 avente quale beneficiario "Associazione Star Freedom onlus" -pagamento fattura n. 3/E del 21/03/2023;
- n. 480 di € 15.368,22 avente quale beneficiario "Vodafone Italia" Spa -pagamento fattura n. ZZ40522381 del 16/10/2023;
- n.507 del 16/11/2023 di € 1.305,08 avente quale beneficiario "Tecnica Sport" Palermo - Pagamento fattura 62/E del 14/11/2023;

La documentazione risulta regolare

Per quanto riguarda le reversali sono stati esaminati quelli con i numeri:

- n. 3 del 27/02/2023 di €17.412,39 "Assegnazione dotazione ordinaria 8/12 Regione Siciliana";
- n.59 del 28/04/2023 di € 37.923,32 Assegnazione MIM per FESRPON-SI-2021-121 avviso 28966;
- n. 87 del 17/7/2023 di € 7.301,00 Assegnazione fondi PNRR Misura 1.4.1;
- n. 129 del 15/12/2023 di € 8.974,90 "Assegnazione fondi Provincia Regionale di Palermo per Funzionamento as 23/24;

La documentazione risulta regolare.

Conclusioni

Il revisore esaminata la documentazione sopra elencata esprime, in ordine alla regolarità amministrativo - contabile del conto consuntivo 2023, parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2023 da parte del Commissario Straordinario.

Il presente verbale, composto da n. 12 pagine, viene chiuso alle ore 10.00 e viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Presidente del Collegio dei revisori
Dott. Domenico D'Aquila