



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIANA
Istituto comprensivo statale Giovanni XXIII – Terrasini

COLLEGIO DEI REVISORI
VERBALE N.4

Il giorno 9 del mese di maggio dell'anno 2024 alle ore 10,45 si è riunito, i il Collegio dei Revisori dei conti per l'ambito PA44

Nome	Cognome	Rappresentanza
GIUSEPPINA	GELARDI	Assessorato Regionale dell'Istruzione e Formazione Professionale
PIETRO	VELARDI	Ministero dell'istruzione e del merito (MIM)

per procedere agli adempimenti di propria competenza relativi al conto consuntivo anno 2023.

Si rileva che i termini di legge previsti per la predisposizione del Conto Consuntivo E.F. 2023 e per il rilascio del parere da parte del Collegio dei Revisori sono stati differiti, rispettivamente, al 14/04/2024 e al 15/05/2024 mentre il termine ultimo previsto per l'approvazione da parte del Consiglio di Circolo è stato differito al 30/05/2024, giusta circolare del M.I.M. prot. n. 8259 del 14/03/2024 e Circolare del Dipartimento regionale dell'Istruzione, dell'Università e del diritto allo studio n. 9 del 15/03/2024.

La relazione e la relativa documentazione, comprensiva dei modelli, è stata fornita al Collegio a mezzo mail inviata il 14.3.2023, dal DSGA Maria Grazia Sansone.

Sono presenti alla verifica il Dirigente Scolastico Angelo Nasca e il Direttore dei SGA Maria Grazia Sansone.

Il Collegio dei Revisori pertanto, ha già preliminarmente esaminato, in maniera disgiunta, la suddetta documentazione. Alla data odierna procede all'esame completo di tutta la documentazione trasmessa, per il rilascio del previsto parere

CONTO CONSUNTIVO A.F. 2023

Il documento contabile risulta predisposto dal DSGA in data 13/03/2024. La relazione illustrativa risulta predisposta dal Dirigente in data 13/03/2024, si compone del **conto finanziario** e del **conto del**

patrimonio è corredato dei seguenti allegati prescritti dall'art. 22 del regolamento D.A 7753 del 28/12/2018:

- *Elenco residui attivi e passivi (Mod. L);*
- *Situazione amministrativa (Mod. J);*
- *Conto Finanziario (modello H)*
- *Prospetto del patrimonio (modello K)*
- *Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera (Mod M);*
- *Rendiconto dei singoli progetti (mod N).*

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 14 marzo

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 i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	4	0	4	75	0	8	0	76	6	-1	19,00
Secondee	0	4	0	4	1	0	15	0	79	2	-78	19,75
Terze	0	5	0	5	0	0	92	0	92	4	-92	18,40
Quarte	0	4	0	4	0	0	96	0	96	1	-96	24,00
Quinte	0	3	0	3	0	0	64	0	64	4	-64	21,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00

Totale	0	20	0	20	76	0	275	0	407	17	-331	20,35
--------	---	----	---	----	----	---	-----	---	-----	----	------	-------

Prime	0	8	0	8	171	5	51	0	171	10	0	21,38
Secondee	0	7	0	7	2	1	19	0	141	12	-139	20,14
Terze	0	7	0	7	2	1	155	0	156	8	-154	22,29
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 14 marzo

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/prolu- ngato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentan- t i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentan- t i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentan- t i classi funzionanti a tempo pieno/prolu- ngato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentan- t i (i=f+g+h)	Di cui diversame- nte abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan- t i (l=e-i)	Media alunni per classe (l/d)
Prime	0	4	0	4	75	0	8	0	76	6	-1	19,00
Secondee	0	4	0	4	1	0	15	0	79	2	-78	19,75
Terze	0	5	0	5	0	0	92	0	92	4	-92	18,40
Quarte	0	4	0	4	0	0	96	0	96	1	-96	24,00
Quinte	0	3	0	3	0	0	64	0	64	4	-64	21,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00

Totale	0	20	0	20	76	0	275	0	407	17	-331	20,35
--------	---	----	---	----	----	---	-----	---	-----	----	------	-------

Prime	0	8	0	8	171	5	51	0	171	10	0	21,38
Secondee	0	7	0	7	2	1	19	0	141	12	-139	20,14
Terze	0	7	0	7	2	1	155	0	156	8	-154	22,29
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00

Totale	0	22	0	22	175	7	225	0	468	30	-293	21,27
--------	---	----	---	----	-----	---	-----	---	-----	----	------	-------

A) -CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

Il conto finanziario presenta le seguenti risultanze.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate		Spese		Entrate - Spese	
Programmazione definitiva	681.994,51	Programmazione definitiva	681.994,51	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
Accertamenti	169.277,26	Impegni	232.255,67	Avanzo/Disavanzo di competenza	-62.978,41
Riscossioni competenza	67.537,08	Pagamenti competenza	196.278,61		
Riscossioni residui	113.117,81	Pagamenti residui	28.467,68	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	-44.091,40
Somme rimaste da riscuotere	101.740,18	Somme rimaste da pagare	35.977,06	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	65.763,12

(+)

(+)

Residui non riscossi anni precedenti	151.169,62	Residui non pagati anni precedenti	10.000,00
--------------------------------------	------------	------------------------------------	-----------

(=)

(=)

Totale residui attivi	252.909,80	Totale residui passivi	45.977,06	Differenza totale residui attivi - passivi	206.932,74
-----------------------	------------	------------------------	-----------	--	------------

				(b)	
				Saldo di cassa iniziale (c)	238.749,34
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	401.590,68

CONTO FINANZIARIO 2023

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	401.590,68	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	166.296,85	166.296,85	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	2.227,51	2.227,51	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	51.718,31	51.718,31	100,00%
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.415,26	6.415,26	100,00%
06 - Contributi da privati	42.481,20	42.481,20	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	1.335,02	1.335,02	100,00%
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	1.850,00	1.850,00	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	673.914,83	272.324,15	
Disavanzo di competenza		24.413,80	
Totale a pareggio		296.737,95	

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	353.907,67	94.863,22	26,80%
Progetti	318.507,16	201.874,73	63,38%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	1.500,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	673.914,83	296.737,95	
Avanzo di competenza		-24.413,80	
Totale a pareggio		296.737,95	

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	252.909,80	-60.076,03	192.833,77	130.935,51	61.898,26	89.009,15	150.907,41
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	45.977,06	0,00	45.977,06	35.977,06	10.000,00	0,00	10.000,00

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

C) –AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (Mod. J).

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio **194.657,94**

RISCOSSIONI **314.250,51**

a) in conto competenza	183.315,00
b) in conto residui	130.935,51

PAGAMENTI **332.715,01**

a) in conto competenza	296.737,95
b) in conto residui	35.977,06

FONDO DI CASSA a fine esercizio **176.193,44**

RESIDUI ATTIVI	150.907,41	RESIDUI PASSIVI	10.000,00
-----------------------	-------------------	------------------------	------------------

- dell'esercizio	89.009,15	- dell'esercizio	0,00
- degli esercizi precedenti	61.898,26	- degli esercizi precedenti	10.000,00

AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE **317.100,85**

La situazione di cassa al 31.12.2023 nell'importo suesposto, concorda con le risultanze alla stessa data del giornale di cassa e dell'estratto conto dell'Istituto cassiere e della Banca d'Italia.

MINUTE SPESE

Per quanto concerne il registro delle minute spese, se ne è verificata la regolare tenuta.

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario **2023** è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € **1.000,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato n.52 del 15/02/2023 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n.34 del 28/11/2023

Il fondo di cassa a fine esercizio concorda con le scritture del tesoriere.

Il Registro del Conto corrente postale presenta alla data del 31/12/2023 un saldo di €132,89 ultima operazione registrata è del 10/05/2023 che coincide con l'estratto conto della Posta.

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	215.932,24	31.768,25	247.700,49
Altri beni	226,22	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	216.158,46	31.768,25	247.926,71
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	252.909,80	-102.002,39	150.907,41
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	176.326,33	0,00	176.326,33
TOTALE DISPONIBILITA'	429.236,13	-102.002,39	327.233,74
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	45.977,06	-35.977,06	10.000,00
TOTALE DEBITI	45.977,06	-35.977,06	10.000,00
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	599.417,53	-34.257,08	565.160,45
TOTALE PASSIVITA'	645.394,59	-70.234,14	575.160,45

Si è controllato che l'importo dei beni registrati in inventario (registro regolarmente istituito ed aggiornato) corrisponde all'importo riportato nel modello K.

Inoltre l'inventario dei beni mobili dello Stato è stato rinnovato al 31/12/2014, ai sensi della circolare assessoriale n. 17 del 06/10/2014 la sua consistenza è di € 215.932,24 per i beni mobili e di € 226,22 per il materiale bibliografico



Dall'esame del modello K, la consistenza patrimoniale dell'Istituto al termine dell'esercizio ammonterebbe ad € 247.926,71

L'ultimo rinnovo degli inventari è stato effettuato nell'anno 2015. Il prossimo rinnovo sarà effettuato nell'anno 2025.

In conseguenza del dimensionamento della rete scolastica, l'istituto sta procedendo alla ricognizione dei beni inventariati

È stata verificata la corretta inventariazione e collocazione di due beni acquistati nel 2023:

Gazebo, collocato all'esterno della sede centrale, n. di inventario 807

Visore VR Pico, n. di inventario 844

Verifica Progetto

I Revisori prendono visione di tutta la documentazione attinente a un progetto realizzato nell'e.f. 2023.

Il progetto in esame è quello relativo a Servizi e cittadinanza digitale.

Il progetto ha per presupposto l'adesione dell'istituto alla piattaforma PADigitale 2026

Con determina del Dirigente Scolastico prot. n. 528 del 14/12/2022 relativa all'affidamento diretto del servizio "Servizi e Cittadinanza Digitale" - "Misura 1.4.1 - Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - scuole (aprile 2022)" mediante Ordine Diretto sul Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA), per un importo contrattuale pari a € 5.900,00+ iva 22% Totale ivato €. 7.198,00 CIG: 94976064763 - CUP: F71F2200178006 della fornitura (COD. MEPA 3DMYP SCH30) avente ad oggetto la realizzazione di un sito web scolastico conforme alle linee guida AGID all'operatore economico Società 3D Solution S.r.l., con sede legale in Casoria (NA) 80026 in Via Giacomo Matteotti, 19/22 - Partita IVA 03942311212

I Revisori prendono visione dei seguenti atti:

Verifica casellario giudiziale e dei carichi pendenti, del 15/11/2022 relativa a Costa Lorenzo

Verifica casellario giudiziale e dei carichi pendenti, del 15/11/2022 relativa a De Vita Daniele

Verifica Agenzia Entrate obblighi pagamenti tasse del 08/11/2022 relativa alla società 3D Solution srl

Visura Camera di Commercio autocertificazione relativa alla società 3D Solution srl del 30/11/2022

L'acquisto è stato effettuato con ODA Ordine diretto di acquisto n. 157514 del 14/12/2022 servizio: MYPORTAL SCHOOL 3.0 - Servizi di realizzazione del sito istituzionale della Scuola secondaria di 1° per un importo di € 5.900 + IVA 1298,00, totale 7.198,00

Il conseguente contratto per realizzazione migrazione contenuti sito web scolastico Myportal school 3.0 - cod. MEPA 3dmyps30 è datato 3/1/2023

Il collaudo è stato effettuato come da verbale 13/07/2023 Prot. n. 4572: collaudo e consegna MyPortal School 3.0 – migrazione dal vecchio al nuovo sito web

I Revisori prendono visione dell'attestato di Agenzia Entrate Riscossione riguardante la visura di non inadempienza, del 08/02/2024

Si prende visione del Mandato di pagamento n. 10 del 08/02/2024 di € 5.900 in favore di 3DSolution SRL e il Mandato di pagamento n. 57 del 19/02/2024 di € 1.298,0 (IVA) Agenzia Entrate

Si prende visione del DURC del 11/10/2023 – scadenza 08/02/2024, lo stesso è regolare

Dalla documentazione esaminata, si accerta la regolarità del progetto.

ADEMPIMENTI E DICHIARAZIONI FISCALI

I Revisori verificano gli adempimenti fiscali a carico dell'Istituto ed in particolare verificano:

- Modello Irap 2023 anno di imposta 2022 regolarmente trasmesso il 27/07/2023 con protocollo n. 23072713140621088;
- Modello 770 2023 anno di imposta 2022 regolarmente trasmesso il 01/08/2023 con protocollo n. 23080112144532385;
- Certificazioni Uniche 2024 anno di imposta 2023 regolarmente trasmesse il 06/03/2023 con protocollo n. 23030614403820855
- Modello Spese scolastiche anno d'imposta 2022 regolarmente trasmesse il 09/03/2023 con protocollo 23030911163224334

I Revisori prendono atto della dichiarazione del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e del Dirigente scolastico che nel corso dello stesso esercizio finanziario non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

In considerazione che, dai controlli eseguiti non è emersa una situazione oggetto di rilievo, il Collegio dei Revisori dei conti ritiene di poter esprimere **parere favorevole** all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio 2023.

Il presente verbale alle ore viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro. Una copia del verbale verrà trasmessa a cura della DSGA all'Assessorato della pubblica istruzione e della formazione professionale - Dipartimento regionale dell'istruzione, dell'università e del diritto allo studio.

La riunione del Collegio ha termine alle ore 11,45

Il Collegio dei Revisori dei conti

Presidente Dott.ssa Giuseppina Gelardi



Componente Dott. Pietro Velardi

