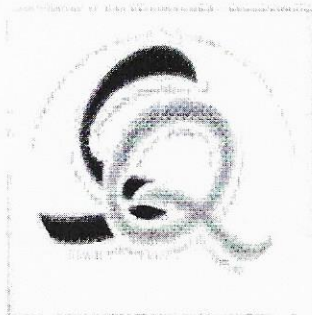




Collegio dei Revisori dei Conti
Ambito N.7 – RAGUSA

VERBALE N.5

Il giorno 7 del mese di MAGGIO dell'anno 2024, alle ore 15.30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti - nominato dall'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana - così composto:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Estremi nomina
Concetta	Giurdanella	Regione Sicilia – Assessorato dell'Istruzione e della Formazione professionale – Presidente	D.A. n.2856 del 14/11/2023
Massimo	Alfieri	Ministero dell'Istruzione e del Merito - Componente	D.A. n.2856 del 14/11/2023

All'ordine del giorno:

1. Esame Conto Consuntivo anno finanziario 2023.

Il Presidente dichiara valida la seduta e dà inizio ai lavori.

Per quanto previsto all'o.d.g., viene sottoposto all'esame dei Revisori il Conto Consuntivo, predisposto dal Direttore s.g.a. in conformità al D.A. n. 7753 del 28/12/1018 dell'Assessorato Regionale dell'istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana, corredato dalla relazione illustrativa e completo di tutti gli allegati previsti dall'art.22 del citato decreto.

Il documento contabile in esame è composto da:

1. Conto finanziario 2023 esposto nel Mod. H;
2. Elenco dei residui attivi e passivi dell'Es. fin. 2023, con l'indicazione del nome del creditore o del debitore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare nonché della relativa voce di imputazione (Mod. L);
3. Situazione finanziaria o amministrativa nella quale viene dimostrato il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, il totale delle somme riscosse e di quelle pagate, il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio e l'avanzo di amministrazione; (Mod. J Ufficiale);
4. Estratti conto della Banca/cassiere al 31/12/2023;
5. Prospetto delle spese per il personale (Mod. M);
6. Conto del patrimonio (riassunto generale del movimento amministrativo Mod. K);
7. Rendiconto delle singole Attività e dei singoli Progetti (Mod. I);
8. Riepilogo per tipologia di spesa (Mod. N)
9. Relazione Illustrativa;
10. Dichiarazione inesistenza gestioni fuori bilancio

MA 98



REPUBBLICA ITALIANA



ISTITUTO SCOLASTICO

Istituto Comprensivo Statale "S. Quasimodo"

VIA E. FERRARINOSCA, 39 - 97100 RAGUSA

TEL. 0932 773522 - C.F. 92020900889

e-mail: rgic831008@istruzione.it - pec: rgic831008@pec.istruzione.it

Codice Fiscale 01100000889

web: www.quasimodoragusa.edu.it

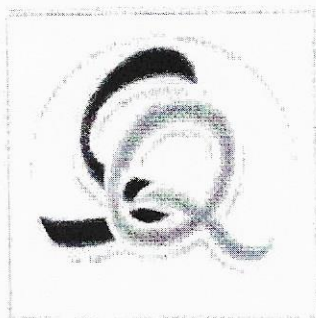
In base alle scritture registrate nei libri contabili e alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto, altresì, delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente Scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, il Collegio ha proceduto all'esame 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 2023 presenta le seguenti risultanze:

CONTO FINANZIARIO (mod. H)

Nel dettaglio:

ENTRATE					
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Somme riscosse (c)	Somme da riscuotere (b-c)	Disponibilità (a-b)
01 - Avanzo Amministrazione	189.857,28	0,00	0,00	0,00	189.857,29
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	173.859,83	173.859,83	88.421,41	85.438,42	0,00
03 - Finanziamenti dello Stato	24.939,17	24.939,17	23.380,17	1.559,00	0,00
04 - Finanziamenti della Regione	40.674,13	40.674,13	38.274,13	2.400,00	0,00
05 - Finanziamenti da Enti locali e da altre Istituzioni	64.181,69	64.181,69	25.501,89	38.679,80	0,00
06 - Contributi da privati	153.895,00	153.895,00	153.895,00	0,00	0,00
07 - Proventi da Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - Rimborsi e restituzioni di somme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Sponsor ed utilizzo locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	647.407,11	457.549,82	329.472,60	128.077,22	189.857,29
Disavanzo di competenza		38.377,44			
Totale a pareggio		495.927,26			

PK 2V



Istituto Comprensivo Statale "S. Quasimodo"

VIA F. FIERANIOSCA, 39 - 07100 RAGUSA

TEL. 0932 773522 - C.F. 92020900889

e-mail: rgic831008@istruzione.it - pec: rgic831008@pec.istruzione.it

Codice Univoco Ufficio: UFD70N

Sito: www.quasimodoragusa.edu.it

SPESE					
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Somme pagate (c)	Somme da pagare (b-c)	Differenza (a-b)
A - Attività	514.478,02	430.399,17	264.005,56	166.393,61	84.078,85
P - Progetti	132.831,76	65.528,09	54.740,90	10.787,19	67.303,67
G - Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R - Fondo di riserva	97,33	0,00	0,00	0,00	97,33
TOTALE	647.407,11	495.927,26	318.746,46	177.180,80	151.479,85
Avanzo di competenza		0,00			
Totale a pareggio		495.927,26			
Z - Disponibilità fin. da programmare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dal confronto con la programmazione definitiva delle spese, emerge che le somme impegnate risultano pari al 76,60% di quelle programmate.

I dati sopra rilevati derivano dai risultati di sintesi tratti dal modello H.

Le entrate sono correttamente imputate ai pertinenti aggregati.

I Revisori rilevano la completezza della documentazione richiesta, dalla relazione previsionale, alla documentazione giustificativa delle spese, alle delibere del Consiglio di Istituto, per finire alle relazioni finali sul monitoraggio e valutazione, laddove previste.

In ordine alle spese di funzionamento, si constata che le stesse sono distribuite tra le varie attività e progetti; i mandati esaminati a campione risultano emessi a favore dei diretti beneficiari regolarmente documentati e quietanzati.

Il giornale di cassa 2023 risulta composto da n. 41 pagine numerate progressivamente dal n. 1 al n. 41.

Per l'anno 2023, risultano emessi n. 48 reversali e n. 473 mandati.

SITUAZIONE RESIDUI (MOD. L)

Dal Mod. L allegato al Conto Consuntivo, si rileva che i **residui passivi** ammontano ad € 182.031,90 e i **residui attivi** ad € 151.656,04 come si evince dalle seguenti risultanze:

RESIDUI ATTIVI	Iniziali al 01/01/2023	Riscossi	Radiazione residui attivi	Da riscuotere	Residui dell'esercizio 2023	Totale Residui attivi
	207.758,19	184.179,37	0,00	23.578,82	128.077,22	151.656,04



REPUBBLICA ITALIANA REGIONE SICILIANA

Istituto Comprensivo Statale "S. Quasimodo"

VIA F. FIERAMOSCA, 30 - 97100 RAGUSA

TEL. 0932 773522 - C.F. 92020900889

e-mail: rgic831008@istruzione.it - pec: rgic831008@pec.istruzione.it

Codice Univoco Ufficio: UFD70N

web: www.quasimodoragusa.edu.it

RESIDUI PASSIVI	Iniziali al 01/01/2023	Pagati	Radiazione residui passivi	Da pagare	Residui dell'esercizio 2023	Totale Residui passivi
	57.018,62	52.167,52	0,00	4.851,10	177.180,80	182.031,90

CONTO PATRIMONIALE (MOD. K)

Dal modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € **798.735,02**.

I valori esposti dall'Istituto sono i seguenti:

ATTIVO			
Descrizione	Situazione al 01/01/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
Totale			
Immobilizzazioni	259.684,14	75.606,70	335.290,84
Totale Disponibilità	246.875,91	86.635,84	333.511,75
Totale dell'attivo	506.560,05	162.242,54	668.802,59
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	506.560,05	162.242,54	668.802,59
PASSIVO			
Descrizione	Situazione al 01/01/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
Totale debiti	57.018,62	125.013,28	182.031,90
Consistenza Patrimoniale	449.541,43	37.229,26	486.770,69
Totale a pareggio	506.560,05	162.242,54	668.802,59

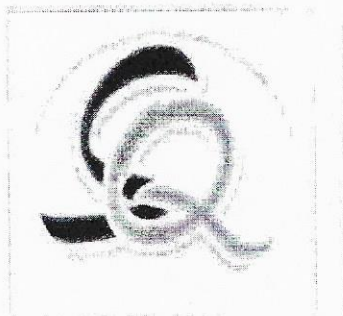
Dal modello K, allegato al consuntivo, si evidenzia un incremento avvenuto durante l'esercizio 2023 pari a € **295.626,56** rispetto alla consistenza patrimoniale di € 503.108,46 esistente al 01/01/2023.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (MOD. J)

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

Fondo di cassa al 01/01/2023					39.117,72
Descrizione	Precedenti esercizi	Competenza Esercizio	partite di giro	Importo Totale	Saldo
Riscossioni	184.179,37	329.472,60		513.651,97	
Pagamenti	52.167,52	318.746,46		370.913,98	

12/01/2024



REPUBBLICA ITALIANA REGIONE SICILIANA

**Istituto Comprensivo Statale
"S. Quasimodo"**

VIA F. FIERAMOSCA, 39 - 97100 RAGUSA

TEL. 0932 773522 - C.F. 92029900889

e-mail: rgic831008@istruzione.it - pec: rgic831008@pec.istruzione.it

Codice Univoco Ufficio: UFD70X

web: www.quasimodoragusa.edu.it

Fondo di cassa al 31/12/2023					181.855,71
Residui Attivi al 31/12/2023	23.578,82	128.077,22		151.656,04	
Residui Passivi 31/12/2023	4.851,10	177.180,80		182.031,90	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023					151.479,85

Il Fondo Cassa al 31/12/2023 di € **181.855,71** differisce con quelli comunicati dall'Istituto Cassiere fino al 31/12/2023, nonché con il saldo a pari data della Banca d'Italia (entrambi ammontanti ad € 181.867,71) a causa di una reversale di € 12,00, già registrata sui siti delle istituzioni bancarie, ma caricata nel libro giornale di cassa solo nel 2024 (reversale n. 1 del 17/01/2024 che viene esibita).

Il Collegio prende atto della dichiarazione del dirigente scolastico relativa alla insussistenza di gestioni di fondi fuori bilancio per l'anno 2023.

CONCLUSIONI

Le operazioni di cui al presente verbale sono state espletate con la collaborazione del direttore dei servizi generali ed amm.vi sig. Antonio Pietro Zuppardo.

Sulla stesura contabile del documento che rispecchia i movimenti gestionali dell'Istituto Comprensivo "S. Quasimodo" di Ragusa nell'esercizio finanziario 2023 cui fa riferimento, si esprime parere favorevole per l'approvazione da parte dei competenti Organi.

Il presente verbale aperto alle ore 15.30 del giorno 07/05/2024, viene chiuso alle ore 17,00 dello stesso giorno e previa lettura, conferma viene sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Concetta Giurdanella - Presidente

Dott. Massimo Alfieri