

Presso l'I.C. "F. Leopardi" di Centuripe- Catenanuova, l'anno duemilaventiquattro il giorno sei, del mese di Maggio, alle ore 10.00 sono presenti per il Collegio dei Revisori:

- | | | |
|---|---------------------------|--|
| - | Dott.Giovanni Fileccia | PRESIDENTE in rappresentanza della Regione Sicilia |
| - | Dott.ssa Carmen Amendolia | Rappresentante MIM |

- Dott. Luciano Grasso D.S.G.A.

Anagrafica

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 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. *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. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
2. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
3. *Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere al 31/12/2023*
4. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
5. *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 dell'Istituto cassiere al 31/12/2023*
3. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Dichiarazioni fiscali

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).*

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, 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 e impegni, nonché alla verifica delle entrate rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo presenta le seguenti risultanze.

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmazione	Somme	Somme	Somme	differenza in + o -
			definitiva	accertate	rimosse	rimaste da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	385.973,56				385.973,56
	01	NON VINCOLATO	108.891,64				108.891,64
	02	VINCOLATO	277.081,92				277.081,92
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	281.968,10	281.968,10	138.495,54	143.472,56	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)					
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE(FESR)					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	281.968,10	281.968,10	138.495,54	143.472,56	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	1.110,74	1.110,74	1.110,74		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	1.110,74	1.110,74	1.110,74		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)					
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE(FSC)					
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO					
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO					
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	51.558,87	51.558,87	50.135,47	1.423,40	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	29.013,53	29.013,53	29.013,53		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	22.545,34	22.545,34	21.121,94	1.423,40	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	8.248,98	8.248,98	8.248,98		
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI					
	03	COMUNE NON VINCOLATI					
	04	COMUNE VINCOLATI					
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	7.248,98	7.248,98	7.248,98		
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	60.947,90	60.947,90	60.947,90		
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE					
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI					
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	60.947,90	60.947,90	60.947,90		
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI					
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE					
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI					



Collegio dei Revisori Ambito n.6 En Provincia di Enna

	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALIPRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI					
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI					
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALIVINCOLATI					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLAVENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLAVENDITA DI SERVIZI					

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva a	accertate b	riscosse c	rimaste da riscuotere d=b-c	
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE					
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI					
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO EDIRITTI D'AUTORE					
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c					
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI					
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLESPONSORIZZAZIONI					
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREEPUBBLICHE					
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		ALTRE ENTRATE	0,01	0,01	0,01		
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01	0,01	0,01		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c					
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
Totale entrate			789.808,16	403.834,60	258.938,64	144.895,96	385.973,56
Disavanzo di competenza							
Totale a pareggio				403.834,60			

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva a	impegnate b	pagate c	rimaste da pagare d=b-c	
A		ATTIVITA'	677.432,29	401.890,63	244.942,49	156.948,14	275.541,66
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORODELLA SCUOLA	49.037,31	17.186,77	17.186,77		31.850,54
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	80.467,94	10.920,99	10.920,99		69.546,95
	A03	DIDATTICA	472.483,04	302.706,61	145.758,47	156.948,14	169.776,43
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIOALL'ESTERO	72.824,75	71.076,26	71.076,26		1.748,49
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	2.619,25				2.619,25
P		PROGETTI	11.477,24	1.015,11	1.015,11		10.462,13
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"					
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO ESOCIALE"	6.876,88	791,11	791,11		6.085,77



Collegio dei Revisori Ambito n.6 En Provincia di Enna

P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"					
P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	4.600,36	224,00	224,00		4.376,36
P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"					
G	GESTIONE ECONOMICHE					
G01	AZIENDA AGRARIA					
G02	AZIENDA SPECIALE					
G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R	FONDO DI RISERVA	1.995,11				1.995,11
R98	FONDO DI RISERVA	1.995,11				1.995,11
D	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese		690.904,64	402.905,74	245.957,60	156.948,14	287.998,90
Avanzo di competenza			928,86			
Totale a pareggio			403.834,60			

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un Avanzo di competenza di **928,86**.

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)
1 Fondo di cassa al 1° gennaio			169.259,93
2 Riscossioni		Di cui	0,00
	(+) 143.050,16	258.938,64	401.988,80
	Di cui		
	0,00	0,00	0,00
3 Pagamenti	(-) 24.715,89	245.957,60	270.673,49
	Di cui		
	0,00	0,00	0,00
4 Saldo di cassa alla data 31/12/2023	(=)		300.575,24
		Di cui	0,00

	Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totali (Importi in euro)	
5 Residui attivi	(+) 99.411,01	144.895,96	244.306,97	
6 Residui passivi	(-) 1.031,65	156.948,14	157.979,79	
7 Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data 31/12/2023	(=)		386.902,42	[4+(5-6)]
8 Entrate accertate nell'esercizio	(+)		403.834,60	
9 Spese impegnate nell'esercizio	(-)		402.905,74	
10 Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza	(=)		928,86	(8-9)

Il Fondo di cassa al 31 dicembre 2023 riportato nel modello J è pari € **300.575,24** 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 31.12.2023
------------------------------------	------------------------	----------------------

Collegio dei Revisori Ambito n.6 En Provincia di Enna

99.411,01	144.895,96	244.306,97
Residui passivi esercizi precedenti	Residui dell'esercizio	Totali al 31.12.2022
1.031,65	156.948,14	157.979,79

SITUAZIONE DI CASSA ALLA DATA DEL 31/12/2023 SUL CONTO CORRENTE ACCESO PRESSO L'ISTITUTO CASSIERE

Fondo cassa al 1° gennaio	€	169.259,93
Riscossioni		
conto competenza	€ 258.938,64	
conto residui	€ 143.050,16	
Totale somme riscosse	€	401.988,80
Pagamenti		
conto competenza	€ 245.957,60	
conto residui	€ 24.715,89	
Totale somme pagate	€	270.673,49
Fondo di cassa alla data 31/12/2023	€	300.575,24

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto cassiere **Unicredit S.p.a.** come da Convenzione triennale prorogata in data 27/06/2023.

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata con prot.n. 10878 del 30.10.2023.

Certificazione Unica 2023

La Certificazione Unica del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata il 21/03/2023 con protocollo n.2936.

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 2023, le variazioni intervenute fino al 31 dicembre, e la loro consistenza alla fine dell'esercizio i cui valori corrispondono con quanto riportato nel registro degli inventari.

Attivo	Situazione al 1.1.2023	Variazioni	Situazione al 31.12.2023
Totale immobilizzazioni	127.951,56	60.724,59	188.676,15
Totale disponibilità	411.721,10	133.161,11	300.575,24
Totale attivo	539.672,66	193.885,70	733.558,36
Deficit patrimoniale		0,00	0,00
Passivo			
Totale debiti	25.747,54	132.232,25	157.979,79
Consistenza patrimoniale	513.925,12	61.653,45	575.578,57

Collegio dei Revisori Ambito n.6 En Provincia di Enna

Totale a pareggio	539.672,66	193.885,70	733.558,36
-------------------	------------	------------	------------

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.

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.

RIEPILOGO per TIPOLOGIA SPESA Esercizio finanziario 2023

Livello 1	SPESE	Programmazione definitiva	Somme impegnate
		a	b
01	SPESE DI PERSONALE	140.997,74	18.833,57
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	88.901,59	21.016,43
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	155.947,92	85.770,16
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	287.914,50	272.433,51
05	ALTRE SPESE	14.541,85	4.246,14
06	IMPOSTE E TASSE	605,93	605,93
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	0,00	0,00
98	FONDO DI RISERVA	11.995,11	0,00
Totale spese		690.904,64	402.905,74



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 2023 non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

CONCLUSIONI

Considerato che dai controlli eseguiti non risultano contabilità fuori bilancio e che non sono emerse situazioni di rilievo, rilevata altresì la conformità delle voci del Conto Consuntivo in esame, alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e riscontrata, a campione, la conformità della documentazione dei fatti di gestione, il Collegio revisori dei conti **esprime parere favorevole del Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2023.**

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@certmail.regione.sicilia.it)

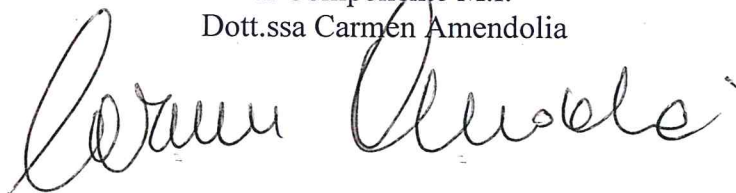


Collegio dei Revisori Ambito n.6 En Provincia di Enna

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 12:45, viene letto, confermato e sottoscritto e sarà inserito nell'apposito registro custodito dall'istituzione scolastica.

Il Componente M.I.
Dott.ssa Carmen Amendolia



Il Presidente
Dott. Giovanni Fileccia

