REPUBBLICA ITALIANA – REGIONE SICILIANA

Istituto Comprensivo "Don Lorenzo Milani" Gela
Collegio dei Revisori AG n.5 della Provincia di Caltanissetta

# Verbale n. 13

## Parere sul Conto Consuntivo e.f. 2022

L'anno duemilaventitre il giorno 14 del mese di marzo alle ore 9.00, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti:

- Dott. Rocco Elio Martorana in rappresentanza dell'Assessorato all P.I. della regione Siciliana nella qualità di Presidente;
- Avv. Nunzio Brentino in rappresentanza del Ministero della Pubblica Istruzione nella qualità di Componente.

Il presente verbale viene redatto ai sensi dell'art.51 co.4 al termine delle attività di controllo effettuate a distanza mediante l'uso di strumenti informatici

In ottemperanza all'art. 51, comma 1 del Regolamento Amministrativo-Contabile, di cui al D.A. 7753 del 27/12/2018, il Collegio procede all'esame, del Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2022 trasmesso a questo Collegio a mezzo posta certificata, unitamente alla Relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico e agli altri allegati ai sensi dell'art. 22 comma 1,2,3 e 4 del Regolamento, che di seguito si elencano:

1) il conto finanziario (Mod.H)
2) il conto del patrimonio (Mod.K)

Mod. I - Rendiconti Progetti/Attività

Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022

Mod. L - Elenco residui attivi e passivi

Mod. M - Prospetto Spese del personale

Mod. N - Riepilogo per tipologie di entrata e di spesa

Relazione (prevista dall'art. 23, c.1) sull'andamento della gestione

Si dà atto preliminarmente che il Programma annuale 2022 munito del prescritto parere di regolarità contabile del Collegio dei Revisori è stato approvato dal Consiglio di Istituto.
Successivamente il programma annuale nel corso dell'esercizio finanziario 2022 ha subito le variazioni così come dettagliatamente descritto nella relazione finanziaria che accompagna il conto consuntivo.
Si è trattato prevalentemente di variazioni dipendenti dall'assegnazione di entrate finalizzate e di variazione di progetti.
In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle risultanze di cui alle verifiche svolte durante l'anno e delle informazioni

contenute nella relazione predisposta dal Dirigente Scolastico sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, il Collegio ha proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa.

**Conto Finanziario Mod. H**

| Liv. 1 | Liv. 2 | ENTRATE | Programmaz. definitiva | Somme accertate | Somme riscosse | Somme rimaste da riscuotere | differenza in + o - |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | a | b | c | d=b-c | e=a-b |
| **01** | | **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO** | **297.398,30** | | | | **297.398,30** |
| | 01 | NON VINCOLATO | 64.624,94 | | | | 64.624,94 |
| | 02 | VINCOLATO | 232.773,36 | | | | 232.773,36 |
| **02** | | **FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA** | **183.048,58** | **183.048,58** | **39.350,27** | **143.698,31** | |
| **03** | | **FINANZIAMENTI DELLO STATO** | **80.978,13** | **80.978,13** | **13.912,13** | **67.066,00** | |
| **04** | | **FINANZIAMENTI DALLA REGIONE** | **26.711,31** | **26.711,31** | **26.711,31** | | |
| **06** | | **CONTRIBUTI DA PRIVATI** | **10.920,60** | **10.920,60** | **10.920,60** | | |
| **12** | | **ALTRE ENTRATE** | **2,51** | **2,51** | **2,51** | | |
| | | **Totale entrate** | **599.059,43** | **301.661,13** | **90.896,82** | **210.764,31** | **297.398,30** |
| | | Disavanzo di competenza | | | | | |
| | | Totale a pareggio | | **301.661,13** | | | |

| Liv. 1 | Liv. 2 | SPESE | Programmaz. definitiva | Somme impegnate | Somme pagate | Somme rimaste da pagare | differenza in + o - |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | a | b | c | d=b-c | e=a-b |
| **A** | | **ATTIVITA'** | **470.351,34** | **191.090,73** | **126.376,38** | **64.714,35** | **279.260,61** |
| **P** | | **PROGETTI** | **127.804,48** | **47.328,42** | **47.005,03** | **323,39** | **80.476,06** |
| **R** | | **FONDO DI RISERVA** | **903,61** | | | | **903,61** |
| | | **Totale spese** | **599.059,43** | **238.419,15** | **173.381,41** | **65.037,74** | **360.640,28** |
| | | Avanzo di competenza | | **63.241,98** | | | |
| | | Totale a pareggio | | **301.661,13** | | | |

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, il Presidente ha proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti e impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio. Pertanto, si da atto che il Conto Consuntivo 2022 presenta le seguenti risultanze:
Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un avanzo di competenza di €. 63.241,98.

## 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 | | | | 262.496,33 |
| | | | | *Di cui* | 0,00 |
| **2** | Riscossioni | (+) | 39.472,85 | 90.896,82 | 130.369,67 |
| **3** | Pagamenti | *Di cui* | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | (-) | 29.201,23 | 173.381,41 | 202.582,64 |
| | | *Di cui* | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | **Saldo di cassa alla data 31/12/2022** | (=) | | | 190.283,36 |
| | | | | *Di cui* | 0,00 |

| | | Residui esercizi precedenti (Importi in euro) | Residui dell'esercizio (Importi in euro) | Totali (Importi in euro) | |
|---|---|---|---|---|---|
| **5** Residui attivi | (+) | 25.846,83 | 210.764,31 | 236.611,14 | |
| **6** Residui passivi | (-) | 1.216,48 | 65.037,74 | 66.254,22 | |
| **7 Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data 31/12/2022** | (=) | | | 360.640,28 | **[4+(5-6)]** |
| **8** Entrate accertate nell'esercizio | (+) | | | 301.661,13 | |
| **9** Spese impegnate nell'esercizio | (-) | | | 238.419,15 | |
| **10 Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza** | (=) | | | 63.241,98 | **(8-9)** |

Il Fondo di cassa al 31 dicembre 2022 riportato nel modello J è pari €. 190.283,36 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 31.12.2022 |
|---|---|---|
| 25.846,83 | 210.764,31 | 236.611,14 |

| Residui passivi esercizi precedenti | Residui dell'esercizio | Totali al 31.12.2022 |
|---|---|---|
| 1.216,48 | 65.037,74 | 66.254,22 |

**SITUAZIONE DI CASSA ALLA DATA DEL 31/12/2022 SUL CONTO CORRENTE ACCESO PRESSO CREDIT AGRICOLE DI GELA**

| **Conto Di Cassa** | | | |
|---|---|---|---|
| Fondo Di Cassa Al 1° Gennaio 2022 | | | **262.496,33** |
| | Competenza | 90.896,82 | |
| Somme Riscosse | | | |
| | Residui | 39.472,85 | |
| | Totale(1) | 130.369,67 | |
| | Competenza | 173.381,41 | |
| Somme Pagate | | | |
| | Residui | 29.201,23 | |
| | Totale(2) | 202.582,64 | |
| | Differenza (1-2) | | **-72.212,97** |
| Fondo Cassa Fine Esercizio 2022 | | | **190.283,36** |

Il saldo alla data del 31 dicembre 2022 di **€. 190.283,36** concorda con il riepilogo di cassa dell'Istituto cassiere.

## 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 2022, 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.

| | Situazione al 1/1/2022 | Variazioni | Situazione al 31/12/2022 |
|---|---|---|---|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | 83.770,83 | 36.918,36 | 120.689,19 |
| Totale Disponibilità | 327.816,01 | 99.078,49 | 426.894,50 |
| **ATTIVO** | **411.586,84** | **135.996,85** | **547.583,69** |
| Totale debiti | 30.417,72 | 35.836,51 | 66.254,23 |
| Consistenza Patrimoniale | 381.169,12 | 100.160,34 | 481.329,46 |
| **PASSIVO** | **411.586,84** | **135.996,85** | **547.583,69** |

### 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.

### Riepilogo per tipologia di spesa

| Livello 1 | Livello 2 | SPESE | Programmazione definitiva | Somme impegnate |
|---|---|---|---|---|
| | | | a | b |
| **01** | | **SPESE DI PERSONALE** | **116.008,75** | **36.614,01** |
| **02** | | **ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO** | **135.195,99** | **55.469,59** |
| **03** | | **ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI** | **217.351,63** | **82.079,42** |
| **04** | | **ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO** | **125.969,75** | **63.994,89** |
| **05** | | **ALTRE SPESE** | **3.629,70** | **261,24** |
| **98** | | **FONDO DI RISERVA** | **903,61** | |
| | | **Totale spese** | **599.059,43** | **238.419,15** |

Nel complesso le dotazioni di cui trattasi sono state complessivamente utilizzate nella misura media del 39 %.

### 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 2022 non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

**CONCLUSIONI**

Considerato che dai controlli eseguiti a distanza non sono emerse situazioni di rilievo, rilevata la conformità, delle voci del Conto Consuntivo in esame, alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e riscontrata, la conformità della documentazione dei fatti di gestione, preso atto che dai verbali precedenti, il Collegio dei revisori dei conti non ha riscontrato nessuna anomalia circa la corretta gestione dei mandati e delle reversali emesse, **esprime parere favorevole all'approvazione, da parte del Consiglio di Istituto, del Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2021.**

**Il presente parere viene espresso ai sensi dell'articolo 51 comma 2 e dell'art. 52 comma 4 del D.A. 7753 del 28/12/2018.**

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.formazione@certmail.regione.sicilia.it) 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 11.00, viene letto, confermato e sottoscritto.

Il Componente del M.I.
Avv. Nunzio Brentino

Il Presidente del Collegio
Dott. Rocco Elio Martorana

Firmato digitalmente da

**nunzio brentino**

CN = nunzio brentino
SerialNumber = TINIT-BRNNNZ57P02D960Y
C = IT

Firmato digitalmente da:
MARTORANA ROCCO ELIO
Data: 14/03/2023 11:19:11