



ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE "FRANCESCO PAOLO CASCINO"

SEZIONI ASSOCIATE:

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA

LICEO SCIENZE UMANE OPZIONE ECONOMICO SOCIALE

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA (CORSO SERALE)

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI Verbale n. 2 del 14/05/2024

L'anno **duemila ventiquattro**, il giorno **14** del mese di **maggio** alle **ore 08,30** presso l'Istituto d'Istruzione Secondaria Superiore Francesco Paolo Cascino, a seguito della convocazione del 11/05/2024 acquisito agli atti dell'Istituto con prot. n. 13887 del 13/05/2024, si è riunito il collegio dei revisori dei conti nominato con Decreto Assessoriale n° 169 del 19/03/2024, decreto acquisito agli atti dell'Istituto in data con numero di protocollo n. 9217 del 22/03/2024.

E' presente la Dott.ssa Borsellino Elvira, in rappresentanza dell'Assessorato dell'istruzione e della formazione professionale Dipartimento dell'istruzione, dell'università e del diritto allo studio.

Assiste alla seduta il **D.S.G.A. Dott. Vullo Giuseppe**

Si procede con il seguente ordine del giorno:

1. Verifica del Conto Consuntivo;
2. Verifica di cassa;
3. Varie ed eventuali.

Si passa all'esame del conto consuntivo **2023** ai sensi dell'art. 51, comma 3 del D.A. della Regione Sicilia n.7753 del 28.12.2018 e dal D.I. n.129 del 28.08.2018 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari.

Conto Finanziario (Mod. H)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico;
- Correttezza modelli;
- Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa;
- Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti;
- Regolare chiusura del fondo minute spese;
- Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione;
- Rispetto vincolo destinazione finanziamenti;
- Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva;



ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE “FRANCESCO PAOLO CASCINO”

SEZIONI ASSOCIATE:

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA

LICEO SCIENZE UMANE OPZIONE ECONOMICO SOCIALE

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA (CORSO SERALE)

- Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili;
- Coerenza nella compilazione del modello H.

Situazione Residui (Mod. L)

- Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili;
- Riaccertamento dei residui;
- Coerenza nella compilazione del modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

- Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali;
- Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DS/DSGA;
- Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario;
- Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi;
- Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12;
- Corretta indicazione consistenze iniziali;
- Coerenza nella compilazione del modello K;

Situazione Amministrativa (Mod. J)

- Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate;
- Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12;
- Coerenza nella compilazione del modello J.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770) ;
- Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770).

La scuola conta in organico di diritto una popolazione studentesca di **449** alunni, distribuiti in **28** classi ubicate in **due** distinti plessi: la sede centrale di Via Giovanni Fattori n. 60, la succursale di Via Luigi Deodato n.1.

Le classi sono così dislocate: **20** nella sede centrale di Via Fattori, **8** nella succursale di Via Deodato.



ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE "FRANCESCO PAOLO CASCINO"

SEZIONI ASSOCIATE:

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA

LICEO SCIENZE UMANE OPZIONE ECONOMICO SOCIALE

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA (CORSO SERALE)

L'I.P.S.S.E.O.A. "Francesco Paolo Cascino", nel corrente anno scolastico, presenta l'organico descritto nelle sottostanti tabelle.

Qualifica	Numero
Dirigente Scolastico	1
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	100
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	30
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno 2020	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno 2020	27
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.	
Totale PERSONALE DOCENTE	177

Qualifica	Numero
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo indeterminato	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	4
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	9
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
Assistenti Tecnici senza profilo	0
Totale PERSONALE ATA	32

Via G. Fattori, 60 – 90146 Palermo tel. 091 670 12 43

Cod. Mecc. PAIS041008 - Cod. Fisc. 97357930821

E-mail: pais041008@istruzione.it – PEC: pais041008@pec.istruzione.it



ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE "FRANCESCO PAOLO CASCINO"

SEZIONI ASSOCIATE:

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA

LICEO SCIENZE UMANE OPZIONE ECONOMICO SOCIALE

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA (CORSO SERALE)

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 e dal DSGA in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, il Revisore 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; danno atto che il conto consuntivo **2023** presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE Esercizio Finanziario 2023

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmazz. 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	1.084.554,51 €				1.084.554,51 €
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	622.286,11 €	622.286,11 €	311.270,69 €	311.015,42 €	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	62.304,98 €	62.304,98 €	62.304,98 €		
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	67.366,78 €	67.366,78 €	67.366,78 €		
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	24.170,41 €	24.170,41 €	24.170,41 €		
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	7.536,32 €	7.584,82 €	7.584,82 €		-48,50 €
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	162,49 €	162,49 €	162,49 €		
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI					
12		ALTRE ENTRATE					
13		MUTUI					
Totale entrate			1.868.381,60 €	783.875,59 €	472.860,17 €	311.015,42 €	1.084.506,01 €
Disavanzo di competenza Totale a pareggio				783.875,59 €			



ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE "FRANCESCO PAOLO CASCINO"

SEZIONI ASSOCIATE:

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA

LICEO SCIENZE UMANE OPZIONE ECONOMICO SOCIALE

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA (CORSO SERALE)

SPESE Esercizio Finanziario 2023

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	differenza in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
A		ATTIVITA'	1.421.195,24 €	622.340,96 €	314.667,20 €	307.673,76 €	798.854,28 €
P		PROGETTI	438.805,44 €	19.499,08 €	12.999,02 €	6.500,06 €	419.306,36 €
G		GESTIONE ECONOMICHE					
R		FONDO DI RISERVA	6.500,00 €				6.500,00 €
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			1.866.500,68 €	641.840,04 €	327.666,22 €	314.173,82 €	1.224.660,64 €
Avanzo di competenza				142.035,55 €			
Totale a pareggio				783.875,59 €			

Pertanto, l'esercizio finanziario **2023** presenta un **AVANZO di competenza** di € **142.035,55**. Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al **34,38%** di quelle programmate.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

RESIDUI ATTIVI	Importo Iniziale Al 01/01/2023	Riscossioni	Variazioni	Residuo finale
	675.347,72 €	64.637,75 €	-481.496,09 €	129.213,88 €

RESIDUI PASSIVI	Importo Iniziale Al 01/01/2023	Riscossioni	Variazioni	Residuo finale
	238.192,70 €	116.850,64 €	-37.348,21 €	83.993,85 €

Ad oggi risultano residui attivi per **euro 129.213,88** e residui passivi per **euro 83.993,85** come si evince dall'elenco dei residui attivi e passivi movimentati acquisito oggi in sede di verifica. Si invita l'istituzione scolastica a verificare la sussistenza delle condizioni di mantenimento o cancellazione per i residui risalenti all'anno 2021 ed in particolare il residuo registrato al n. 4 del 01/09/2021 del **modello L** Anno **2022** (debitore Assessorato Regionale Istruzione e Formazione Professionale) Oggetto: Ex 33/2013 – PARH050006 FINANZIAMENTO Progetto ESTETISTA 2^a annualità).

Via G. Fattori, 60 – 90146 Palermo tel. 091 670 12 43

Cod. Mecc. **PAIS041008** - Cod. Fisc. **97357930821**

E-mail: pais041008@istruzione.it – PEC: pais041008@pec.istruzione.it



ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE "FRANCESCO PAOLO CASCINO"

SEZIONI ASSOCIATE:

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA
LICEO SCIENZE UMANE OPZIONE ECONOMICO SOCIALE
ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA (CORSO SERALE)

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a **1.720.608,69 €**. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
Attivo			
Immobilizzazioni	661.156,11 €	23.844,53 €	685.000,64 €
Disponibilità	1.322.747,21 €	-79.402,71 €	1.243.344,50 €
Totale dell'attivo	1.983.903,32 €	-55.558,18 €	1.928.345,14 €
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	1.983.903,32 €	-55.558,18 €	1.928.345,14 €
Passivo			
Totale debiti	238.192,70 €	-30.456,25 €	207.736,45 €
Consistenza Patrimoniale	1.745.710,62 €	-25.101,93 €	1.720.608,69 €
Totale a pareggio	1.983.903,32 €	-55.558,18 €	1.928.345,14 €

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa al 1° gennaio	647.399,49 €		
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023	Totali
Riscossioni	64.637,75 €	474.860,17 €	539.497,92 €
Pagamenti	116.850,64 €	329.666,22 €	446.516,86 €
Saldo di cassa alla data 31/12/2023	740.380,55 €		
Residui Attivi	129.213,88 €	311.015,42 €	440.229,30 €
Residui Passivi	83.993,85 €	314.173,82 €	398.167,67 €
Avanzo di amministrazione al 31/12	782.442,18 €		



ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE "FRANCESCO PAOLO CASCINO"

SEZIONI ASSOCIATE:

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA

LICEO SCIENZE UMANE OPZIONE ECONOMICO SOCIALE

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA (CORSO SERALE)

Il Fondo cassa al **31/12/2023** riportato nel **modello J** è pari a **€ 740.380,55**. Il predetto importo non concorda con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con il **Mod. T56** della Banca d'Italia, pari ad € 740.268,90 al 29/12/2023, per €111,65, dovute a € 48,50 inerente il provvisorio di entrata nr.45 da regolarizzare con reversale ed € 63,15 inerente il provvisorio di uscita nr.24 relativo alle spese per gestione carta di credito non ricevuta dall'Istituzione scolastica e per la quale si è già chiesta la cancellazione del medesimo provvisorio.

L'avanzo di amministrazione complessivo al **31/12/2023** risulta così determinato:

Saldo di cassa alla data 31/12/2023	740.380,55 €
Residui attivi	440.229,30 €
Residui passivi	398.167,67 €
Totale	42.061,63 €
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023 (Saldo cassa alla data 31/12/2023 + la differenza tra Residui Attivi ed i Residui Passivi)	782.442,18 €

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi per l'anno **2023** ammonta a **€ 2.000**. L'ultima operazione annotata nel registro è la numero **41** del **20/12/2023** relativa alla chiusura del fondo. Il saldo risulta pari a **€ 2000,00**.

Si prende atto che, con verbale di passaggio di minute spese prot. n. 14760 del 13/09/2023 e successivo passaggio di consegne prot. 7172 del 06/03/2024 il Direttore dei S.G.A. Dott. Vizzi Fausto procede al passaggio delle economie pari ad € 1691,92 del fondo economale e.f. 2023 al Dott. Giuseppe Vullo mediante bonifico bancario che si allega al presente verbale.

Spese Per Attività e Progetti

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.

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al **43,78%**. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al **4,44%**.

In particolare, il Revisore ha esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

Via G. Fattori, 60 – 90146 Palermo tel. 091 670 12 43

Cod. Mecc. **PAIS041008** - Cod. Fisc. **97357930821**

E-mail: pais041008@istruzione.it – PEC: pais041008@pec.istruzione.it



ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE "FRANCESCO PAOLO CASCINO"

SEZIONI ASSOCIATE:

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA

LICEO SCIENZE UMANE OPZIONE ECONOMICO SOCIALE

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA (CORSO SERALE)

Progetto A03/29 FESR REACT EU - Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Riapertura termini Avviso 28966 esaminando il mandato n. 800 del 11/12/2023 a favore del Prof. Leone Raffaele in qualità di progettista pari ad € 255,30 ed il mandato n. 785 a favore del Prof. Filippone Antonino in qualità di collaudatore del progetto esaminato pari ad € 216,83.

Progetto A04 / 03 - MIUR - Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento, si esamina la reversale di incasso n. 8 del 03/03/2023 pari ad € 12.077,82.

Dalla verifica della documentazione non emergono elementi da sottoposti a rilievo.

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta **2023** risulta presentata nei termini.

COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)

MODELLO DI DICHIARAZIONE 770 2023

INVIO PROTOCOLLO N. 23112913043447317

DATA DI TRASMISSIONE 29/11/2023 ore 13:04

DICHIARAZIONI TOTALI 1

ACCOLTE 1

SCARTATE 0

Sono stati eseguiti i controlli previsti dalle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei documenti.

COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO PRODOTTA IL 29/11/2023

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno di imposta **2023** risulta trasmessa entro il termine previsto.

COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)

MODELLO DI DICHIARAZIONE IRAP 2023

Via G. Fattori, 60 – 90146 Palermo tel. 091 670 12 43

Cod. Mecc. **PAIS041008** - Cod. Fisc. **97357930821**

E-mail: pais041008@istruzione.it – PEC: pais041008@pec.istruzione.it



ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE "FRANCESCO PAOLO CASCINO"

SEZIONI ASSOCIATE:

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA

LICEO SCIENZE UMANE OPZIONE ECONOMICO SOCIALE

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA (CORSO SERALE)

INVIO PROTOCOLLO N.	23112911252264734
DATA DI TRASMISSIONE	29/11/2023 ore 11:25
DICHIARAZIONI TOTALI	1
ACCOLTE	1
SCARTATE	0

Sono stati eseguiti i controlli previsti dalle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei documenti.

COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO PRODOTTA IL 29/11/2023

Certificazione Unica

La certificazione unica risulta trasmessa, per il periodo anno **2023**, entro il termine previsto.

COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)

TIPO DI DOCUMENTO	CERTIFICAZIONE UNICA 2024
INVIO PROTOCOLLO N.	24031116051446929
DATA DI TRASMISSIONE	11/03/2024 ore 16:05
COMUNICAZIONI TOTALI	21
ACCOLTE	20
SCARTATE	1

Sono stati eseguiti i controlli previsti dalle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei documenti.

COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO PRODOTTA IL 11/03/2024.

Nella suddetta trasmissione risulta scartata la comunicazione della certificazione del contribuente con codice fiscale RTTPLM76L64G273J.

A seguito correzione della scheda anagrafica del contribuente sopraindicato si è provveduto al rinvio della comunicazione della certificazione unica 2024 scartata, come di seguito descritta.

COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)

Via G. Fattori, 60 – 90146 Palermo tel. 091 670 12 43

Cod. Mecc. **PAIS041008** - Cod. Fisc. **97357930821**

E-mail: pais041008@istruzione.it – PEC: pais041008@pec.istruzione.it



ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE "FRANCESCO PAOLO CASCINO"

SEZIONI ASSOCIATE:

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA

LICEO SCIENZE UMANE OPZIONE ECONOMICO SOCIALE

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA (CORSO SERALE)

TIPO DI DOCUMENTO	CERTIFICAZIONE UNICA 2024 - cu2024RTTPLM76D64G273M
INVIO PROTOCOLLO N.	24031218093547426
DATA DI TRASMISSIONE	12/03/2024 ore 18:09
COMUNICAZIONI TOTALI	1
ACCOLTE	1
SCARTATE	0

Sono stati eseguiti i controlli previsti dalle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei documenti.

COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO PRODOTTA IL 12/03/2024.

(Accertamenti positivi)

- Risultano osservate le norme regolamentari;
- E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico;
- 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 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;
- Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri;
- 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;
- Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario;
- Il passaggio di consegne dal Dirigente scolastico al DSGA è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata;
- 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 e da Poste SpA;



ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE "FRANCESCO PAOLO CASCINO"

SEZIONI ASSOCIATE:

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA

LICEO SCIENZE UMANE OPZIONE ECONOMICO SOCIALE

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA (CORSO SERALE)

- 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;
- Il modello J è coerente con gli altri modelli;
- Avvenuta presentazione del modello 770;
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770.

Conclusioni

Il Revisore dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno **2023** da parte del Consiglio di Istituto.

Si procede con il

2° punto dell'ordine del giorno: Verifica di cassa.

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno trimestrale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

Il revisore dei conti esegue la verifica di cassa alla data del 14/05/ 2024.

Dal giornale di cassa	
Fondo cassa al 1° gennaio 2024	€ 740.380,55

Via G. Fattori, 60 – 90146 Palermo tel. 091 670 12 43

Cod. Mecc. **PAIS041008** - Cod. Fisc. **97357930821**

E-mail: pais041008@istruzione.it – PEC: pais041008@pec.istruzione.it



ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE "FRANCESCO PAOLO CASCINO"

SEZIONI ASSOCIATE:

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA

LICEO SCIENZE UMANE OPZIONE ECONOMICO SOCIALE

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA (CORSO SERALE)

Riscossioni fino alla reversale n. 15 del 08/04/2024	
conto competenza	€ 58.699,57
conto residui	€ 0,00
Totale somme riscosse	€ 58.699,57
Pagamenti fino al mandato n. 194 del 24/04/2024	
conto competenza	€ 45.315,82
conto residui	€ 103.340,72
Totale somme pagate	€ 148.656,54
Saldo di cassa alla data 14/05/2024	€ 650.423,58

CASSA DELL'ISTITUTO € 650.423,58

Provvisori in entrata in attesa di reversali € 1.865,50 +

Reversali emesse e non trasmesse alla banca € 0,01

TOTALE € 652.282,09

Mandati emessi e non pagati dalla banca € 558,70 +

Mandati emessi non trasmessi alla banca € 0,00 +

Provvisori di uscita (commissioni bancarie) € 586,06 -

TOTALE saldo Banca Cassiera € 652.261,73

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere alla chiusura del giorno 13/05/2024 che presenta un saldo pari ad € 652.150,07. La differenza è dovuta a riscossioni da realizzare per € 1.865,51, a mandati emessi dalla scuola e non lavorati dall'Istituto cassiere e 558,70 e a pagamenti per € 586,06 da regolarizzare tramite mandato. Inoltre, dall'esame del Mod.T56 della Banca d'Italia alla data del 30/04/2024, si evince un saldo pari ad € 651.093,27 che differisce con quello dell'Istituzione scolastico per un differente arco temporale di riferimento.

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario **Credit Agricole** Agenzia n. 2 di Palermo – Viale Strasburgo, 195/E – 90146 PALERMO – IBAN IT 10 H 06230 04605 000015103431 data inizio 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023.

Si prende atto che questa istituzione scolastica con nota prot. n. 24843 del 14/12/2024 ha chiesto proroga della convenzione fino al 31/08/2024, riscontrata favorevolmente dall'istituto cassiere con nota prot. 25651 del 22/12/2023.



ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE "FRANCESCO PAOLO CASCINO"

SEZIONI ASSOCIATE:

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA

LICEO SCIENZE UMANE OPZIONE ECONOMICO SOCIALE

ISTITUTO PROFESSIONALE PER I SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA (CORSO SERALE)

Si verificano a campione un mandati e una reverseale di periodo:

- Reverseale di incasso n.13 del 08/04/2024 di € 33.862,66 relativa a erogazioni mandati in favore delle scuole per spese di funzionamento e.f.2024 a seguito DDS nr.63 del 2024;
- Mandato di pagamento n. 39 del 01/02/2024 in conto competenza pari a € . 1.765,00 relativa a viaggio per partecipazione Concorso di cucina "Tutela Pecorino Romano;

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del **14/05/2024**, presenta un saldo di € **862,34**. Il saldo dell'estratto conto postale, pari ad € **997,53** alla data del 29/02/2024, acquisito agli atti di questa istituzione scolastica con prot. n. 8759 del 19/03/2024. Il predetto saldo non concorda con il registro del c/c/ postale, tenuto dall'Istituto, per accrediti non comunicati da parte delle Poste SpA.

Registro Minute Spese

Il limite massimo stabilito dal Consiglio di Istituto con delibera n. **276** del **15/11/2023** è di € **2.000,00**. L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ad oggi ammonta a € **2.000,00**. L'ultima operazione annotata nel registro è del **14/05/2024**. Dai movimenti registrati emergono spese per € **89,60** e una rimanenza di € **1910,40**.

Si dà mandato al Direttore dei Servizi Generali Amministrativi di inviare il presente verbale ai sensi dell'art. 53 del D.A. Regione Sicilia n. 7753 del 28/12/2018 all'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Sicilia, PEC: dipartimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it nonché per conoscenza ai Revisori dei Conti con la ricevuta dell'avvenuta trasmissione.

La riunione termina alle **12.24**.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Presidente del Collegio

in rappresentanza dell'Assessorato dell'istruzione e della formazione professionale Dipartimento dell'istruzione, dell'università e del diritto allo studio.

Dott.ssa Elvira Borsellino