

## VERBALE N. 9

L'anno duemilaventitré il giorno 4 del mese di maggio, alle ore 11.00, il Collegio dei Revisori dei conti si riunisce, nel rispetto della legge e delle circolari dell'assessorato dell'istruzione e della formazione professionale Regione Siciliana:

|            | Nome    | Cognome | Rappresentanza    |          |
|------------|---------|---------|-------------------|----------|
| Presidente | Orazio  | Puglisi | Regione Siciliana | Presente |
| Componente | Massimo | Alfieri | MIUR              | Presente |

Ed invero, vista l'attuale situazione pandemica, i membri del collegio dei revisori si riuniscono ed analizzano la documentazione fornita dall'Istituzione scolastica, tramite l'uso di piattaforme telematiche.

In premessa il Collegio precisa che nei giorni precedenti alla data odierna ha proceduto ad esaminare la documentazione predisposta dalla scuola, mentre oggi conclude i lavori completando l'esame e sottoscrivendo il verbale.

All'ordine del giorno della riunione:

- 1) Conto Consuntivo E.F. 2022
- 2) Varie ed eventuali

Il Collegio procede preliminarmente all'accertamento della regolare tenuta dei seguenti libri contabili informatizzati, relativamente alle scritture dell'E.F. 2022 e non riscontra rilievi da evidenziare:

1. *Inventario*: registro entrata stampato fino a pag. 6; registro uscita stampato fino a pag. 1
2. *Giornale di cassa*: composto da n° 47 pagine (con numerazione da pag. 48 a pag. 94) e l'ultima operazione effettuata corrisponde al mandato 549 del 30/12/2022 di € 2.760,28 per regolarizzazione sospesi con l'Agenzia delle Entrate (i movimenti successivi risultano annullati)
3. Registro partitario delle entrate c/comp.: è composto da n° 31 pagine;
4. Registro partitario delle Uscite c/comp.: composto da n° 42 pagine;
5. Registro partitario degli Impegni entrate c/comp.: è composto da n° 90 pagine;
6. Registro partitario degli Accertamenti entrate c/comp.: è composto da n° 25 pagine
7. Registro partitario delle Accertamenti c/residui: composto di n° 4 pagine;
8. Registro partitario degli Impegni c/residui.: è composto da n° 20 pagine;

9. Registro delle fatture elettroniche: composto da n° 11 pagine e l'ultima operazione effettuata corrisponde al saldo della fattura n.387 del 20/12/2022 di Accetta Giuseppe per €. 400,00 operato in data 28/12/2022.

Esauriti i suddetti preliminari, si è quindi proceduto all'esame del conto consuntivo relativo al periodo 01/01/2022 - 31/12/2022.

Il documento contabile è stato predisposto dal Direttore S.G.A nel rispetto di quanto previsto dall'art. 18 del D.A. 895/2001 e di quanto previsto dagli artt. 22 e 23 del D.A. 7753 del 28-12-2018, nonché dalla circolare Regione Siciliana n° 7 del 11/03/2022 dell'Assessorato dell'Istruzione e alla Formazione Professionale.

Successivamente al compimento dell'esame di questo consuntivo, lo stesso elaborato sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio d'Istituto, munito del parere di questo collegio.

Il conto consuntivo al 31/12/2022 è compilato con totale utilizzo della modulistica vigente, corredato dagli allegati prescritti e dalla relazione illustrativa, che ne delinea sinteticamente i contenuti fondamentali e i risultati della gestione.

Il conto Consuntivo è composto dai Mod. H – Conto finanziario - e Mod. K – Conto patrimonio con allegati i seguenti altri modelli obbligatori:

- Mod. I - Rendiconto progetto/attività
- Mod. J – Situazione amministrativa definitiva
- Mod. L – Elenco residui
- Mod. M –Spese personale
- Mod. N – Riepilogo spese.

I risultati della gestione possono così sintetizzarsi:

**CONTO FINANZIARIO AL 31/12/2022 – MOD. H**

**RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

| Aggregato                                                           | Programmazione definitiva<br>(a)<br>Euro | Somme accertate (b)<br>Euro |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------|
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO                                | 244.910,89                               |                             |
| FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA                                   | 75.000,00                                |                             |
| FINANZIAMENTI DELLO STATO                                           | 81.048,59                                | 31.006,81                   |
| FINANZIAMENTI DELLA REGIONE                                         | 110.206,28                               | 92.787,75                   |
| FINANZIAMENTI DA ENTI TERRITORIALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE | 35.564,99                                | 35.564,99                   |

|                                |                  |                  |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| CONTRIBUTI DA PRIVATI          | <b>51.331,54</b> | <b>42.740,52</b> |
| ALTRE ENTRATE                  | 1.849,88         | 1.099,88         |
| <i>Totale entrate</i>          | 599.912,17       | 203.199,95       |
| <i>Disavanzo di competenza</i> |                  | 66.069,23        |
| Totale a pareggio              |                  | 269.269,18       |

#### RIEPILOGO DELLE SPESE

| <u>Aggregato</u>            | Programmazione definitiva<br>(a)<br>Euro | Somme impegnate (b)<br>Euro |
|-----------------------------|------------------------------------------|-----------------------------|
| Attività                    | 223.934,89                               | 90.084,74                   |
| Progetti                    | 375.877,28                               | 179.184,44                  |
| FONDO DI RISERVA            | 100,00                                   |                             |
| <i>Totale spese</i>         | 599.912,17                               | 269.269,18                  |
| <i>Avanzo di competenza</i> |                                          |                             |
| Totale a pareggio           |                                          | 269.269,18                  |

#### ESAME DELLE ENTRATE

Le entrate effettivamente accertate nell'esercizio sono risultate pari a € 203.199,95 a fronte di una previsione definitiva di €. 599.912,17.

#### RIEPILOGO

| Programmazione definitiva | Somme accertate | Somme riscosse | Somme rimaste da riscuotere | Differenze in + o in - |
|---------------------------|-----------------|----------------|-----------------------------|------------------------|
| 599.912,17                | 203.199,95      | 203.199,95     |                             | 396.712,22             |

La differenza in meno è data da: € 396.712,22

#### ESAME DELLE SPESE - ATTIVITA'/ PROGETTO

Il totale delle spese impegnate è risultato pari a € 269.269,18 pagate €. 203.772,68 rimaste da pagare € 65.496,50.

#### RIEPILOGO

| Programmazione definitiva | Somme impegnate | Somme pagate | Somme rimaste da pagare | Differenze in + o in - |
|---------------------------|-----------------|--------------|-------------------------|------------------------|
| 599.912,17                | 269.269,18      | 203.772,68   | 65.496,50               | 330.642,99             |
| Totale a pareggio         | 269.269,18      |              |                         |                        |

| SITUAZIONE AMMINISTRATIVA al 31-12-2022 - MOD. J                                                                                                                                                                              |    |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>FONDO DI CASSA</b>                                                                                                                                                                                                         |    |               |               |
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                                                                                                                                                                                      |    |               | €. 91.509,24  |
| Ammontare somme riscosse:                                                                                                                                                                                                     |    |               |               |
| a) in conto competenza                                                                                                                                                                                                        | €. | 203.199,95    |               |
| b) in conto residui attivi                                                                                                                                                                                                    | €. | 106.784,53    |               |
|                                                                                                                                                                                                                               |    | <i>Totale</i> | €. 309.984,48 |
| Ammontare dei pagamenti eseguiti:                                                                                                                                                                                             |    |               |               |
| a) in conto competenza                                                                                                                                                                                                        | €. | 203.772,68    |               |
| b) in conto residui passivi                                                                                                                                                                                                   | €. | 60.592,94     |               |
|                                                                                                                                                                                                                               |    | <i>Totale</i> | €. 264.365,62 |
| Fondo di cassa a fine esercizio                                                                                                                                                                                               |    |               | €. 137.128,10 |
| <b>AVANZO COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO</b>                                                                                                                                                                                   |    |               |               |
| Residui attivi                                                                                                                                                                                                                | €. | 108.521,74    |               |
| Residui passivi                                                                                                                                                                                                               | €. | 66.787,27     |               |
| <b>Avanzo di amministrazione dell'esercizio</b>                                                                                                                                                                               |    |               | €. 178.862,57 |
| Le entrate effettive accertate nell'esercizio risultano pari ad €. 203.199,95                                                                                                                                                 |    |               |               |
| Le spese effettive impegnate nell'esercizio risultano pari ad €. 269.269,18                                                                                                                                                   |    |               |               |
| <b>DISAVANZO DI COMPETENZA</b>                                                                                                                                                                                                |    |               | €. 66.069,23  |
| Il fondo di cassa al 31.12.2022 concorda con le risultanze del giornale di cassa e con il saldo della banca CREVAL AG.1 di Ragusa curante i servizi di cassa e tesoreria dell'I.C. "VANN' ANTO", della somma di € 137.128,10. |    |               |               |

#### CONSISTENZA PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa al periodo dal 1-1-2022 al 31-12-2022, si evincono le seguenti risultanze:

Conto del patrimonio – Mod. k

I dati sotto riportati sono conformi alle risultanze contabili del mod. K:

la consistenza patrimoniale netta di €. 526.534,63 risulta essere così ripartita:

|                              |
|------------------------------|
| <b>PROSPETTO DELL'ATTIVO</b> |
|------------------------------|

| VOCI                         | Situazione al 01/01 | Variazioni  | Situazione al 31/12/ |
|------------------------------|---------------------|-------------|----------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI             | 313.503,95          | 34.168,11   | 347.672,06           |
| <i>RESIDUI ATTIVI</i>        | 215.306,27          | -106.784,53 | 108.521,74           |
| DISPONIBILITÀ<br>LIQUIDE     | 91.509,24           | 45.618,86   | 137.128,10           |
| TOTALE<br>DISPONIBILITÀ      | 306.815,51          | -61.165,67  | 245.649,84           |
| TOTALE ATTIVO                | 620.319,46          | -26.997,56  | 593.321,90           |
| <b>PROSPETTO DEL PASSIVO</b> |                     |             |                      |
| <i>RESIDUI PASSIVI</i>       | 61.904,62           | 4.882,65    | 66.787,27            |
| CONSISTENZA<br>PATRIMONIALE  | 558.414,84          | -31.880,21  | 526.534,63           |
| TOTALE A PAREGGIO            | 620.319,46          | -26.997,56  | 593.321,90           |

Il saldo cassa riportato nell'estratto conto della Tesoreria della Banca d'Italia (Mod. 56 T.U.), al 31.12.2022 è pari ad €. 137.128,10, ed inoltre concorda con il saldo del giornale di cassa dell'Istituzione scolastica e dell'Istituto Tesoriere CREVAL AG. N.1 di Ragusa.

### CONCLUSIONI

Ciò premesso, grazie all'esame di cui sopra e alle verifiche a campione effettuate, si dà atto che:

- ✓ Gli importi iscritti nella previsione iniziale e le variazioni in (+) o in (-) sono corrispondenti alle risultanze del programma annuale per l'anno 2022, approvato dal Consiglio di Istituto e alle variazioni regolarmente deliberate dallo stesso;
- ✓ La Scuola per la gestione dei mandati/reversali utilizza il pacchetto O.I.L. e si è adeguata alla ricezione delle fatture nel formato elettronico come previsto dalla normativa vigente;
- ✓ Le entrate e le uscite, siano esse attinenti alla gestione della competenza o alla gestione dei residui, concordano con quanto registrato e trascritto nei relativi registri partitari; ciascuna operazione registrata nei superiori libri è supportata da documenti giustificativi (mandati o reversali, fatture, ecc.) e gli stessi sono tutti raggruppati e ordinati separatamente per singolo aggregato e voce;
- ✓ Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni aggregato o progetto, è contenuto nei limiti della previsione definitiva; i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; i documenti di spesa sono regolari ai fini dell'IVA e delle altre ritenute previste dalla normativa vigente; sulle fatture risultano apposti, ove previsto, il numero d'inventario;
- ✓ I totali delle programmazioni definitive delle entrate e delle spese del conto finanziario risultano a pareggio;
- ✓ Gli interessi attivi maturati sul deposito bancario hanno trovato integrale iscrizione nella

REGIONE SICILIANA  
**ISTITUTO COMPRENSIVO " VANN'ANTO' "**  
Via Leoncavallo n.3 - 97100 RAGUSA - Tel. 0932/622397 - Telefax 0932/245411  
C.F. 92038980881 – C.M. RGIC83300X - sito web [www.istitutocomprensivovannanto.it](http://www.istitutocomprensivovannanto.it)  
E-MAIL – [rgic83300x@istruzione.it](mailto:rgic83300x@istruzione.it) - [posta cert.rgic83300x@pec.istruzione.it](mailto:posta.cert.rgic83300x@pec.istruzione.it)

- competenza dell'esercizio;
- ✓ Gli impegni di spesa, non hanno ecceduto lo stanziamento dello specifico aggregato ai sensi del comma 1° dell'art. 15 del D.A. 7753/2018
  - ✓ Le variazioni nella consistenza patrimoniale netta a fine esercizio trovano giusta corrispondenza nelle scritture contabili;
  - ✓ Dalle verifiche, sempre a campione, effettuate sulle scritture contabili non sono state riscontrate anomalie o irregolarità
  - ✓ Non si sono riscontrate gestioni fuori bilancio, come da dichiarazione sottoscritta dal Dirigente Scolastico e dal DSGA.
  - ✓ Sono state rispettati gli adempimenti e le scadenze fiscali.
  - ✓ Le poste iscritte nel conto consuntivo, dunque, sono apparse coerenti e conformi ai fatti di gestione e la gestione finanziaria e patrimoniale è apparsa, nel suo complesso, regolare e proficua.

Per quanto sopra, ai sensi dell'art. 5, c.8 e dell'art. 51 comma 1, del D.A. n. 7753 del 28-12-2018, gli scriventi Revisori esprimono

**PARERE FAVOREVOLE DI REGOLARITÀ CONTABILE**

All'approvazione della proposta del "Conto Consuntivo E.F. 2022", e degli altri allegati, parte integrante e sostanziale che lo compongono.

Esaurito l'argomento posto all'o.d.g. i Revisori terminano i lavori alle ore 11.45

Il presente verbale viene redatto in modalità file nativo digitale e firmato digitalmente

Letto, confermato e sottoscritto

IL PRESIDENTE

**Dott. Orazio Puglisi**

IL COMPONENTE

**Dott. Massimo Alfieri**