



**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA**

ISTITUTO COMPRENSIVO "CHINNICI - RONCALLI"

VIA F. PETRARCA, 53 - 94015 PIAZZA ARMERINA (EN)

Tel. 0935/682455 - e-mail: enic825001@istruzione.it - enic825001@pec.istruzione.it

C.M. ENIC825001 - C.F. 91057550864 - C.U. UFW932

VERBALE N. 3 /2024

Presso l' I.C. " Chinnici Roncalli " , l'anno duemilaventiquattro il giorno quattordici, del mese di aprile, alle ore 08.45 sono presenti per il Collegio dei Revisori:

- | | |
|---------------------------------|--|
| - DOTT. La Marca Dario | PRESIDENTE in rappresentanza della Regione Sicilia |
| - Dott.ssa Carmen Amendolia | Rappresentante MIUR |
| E' presente la: | |
| - Dott.ssa Dott.ssa Sonia Gangi | D.S.G.A |

Il Collegio si riunisce per l'esame del Conto Consuntivo 2023 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 129/2018 ai sensi dell'art. 23, comma 2 del D.A: n.7753 del 28/12/2018 e procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

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 riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo presenta le seguenti risultanze:

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	524.610,68		
Finanziamenti dall'Unione Europea	347.416,09	347.416,09	100,00%
Finanziamenti dello Stato	28.421,24	28.421,24	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	93.991,73	93.991,73	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	0,01	0,01	100,00%
Contributi da Privati	26.958,40	26.958,40	100,00%
Proventi da gestioni economiche			
Rimborsi e restituzione di somme			100,00%
Altre Entrate			
Mutui			
Totale entrate	1.021.398,15	496.787,47	
Disavanzo di competenza			
Totale a pareggio		496.787,47	

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	587.792,24	140.709,44	0,23%
Progetti	311.483,90	2.393,29	0,007%
Gestioni economiche			-
Fondo di riserva	921,71		-
Totale spese	900.197,85	143.102,73	
Avanzo di competenza		353.684,74	
Totale a pareggio		496.787,47	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € **353.684,74**

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 15,90 % di quelle programmate.

SPESE PER PROGETTI E PIANO DELL'OFFERTA FORMATIVA

Nel corso dell'esercizio in esame l'Istituto ha provveduto a definire il POF nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

P 01 – Progetti in ambito Scientifico, Tecnico e professionale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Percentuale
• P01 .1 – Ex P18/01 - PON: 10.8.1.A3-FESR-SI-2015-688	2.832,58	0	0	0
P01 .2- Ex p18/02 - PON: 10.8.1.A1-FESRPON-SI-2015-136 (LAN/WLAN)	4588,04	0	0	
P01/03 Ex P18/03 - PON: 10.8.A3-FESRPON-SI-2015-508 (Ambienti digitali - Ex Roncalli)	0	0	0	
p.01/4 PNSD - Piano Nazionale Scuola Digitale	4,65	0	0	
P.01/06 PON 10.8.6A-FESRPON-SI-2020-169 "Smart Class"	499,95	130	130	26%
P01/08 DIGITAL BOARD - FERSPON 13.1.2A -SI-2021-707	1.117,38	0		0
P01/09 FERSSICILIA2014/2020 ASSE 10 AZIONE 10.8.1 - Acquisto tauchsceen	15.398,98	0	-	0
P01/10 13.1.1A - FERSPON-SI-2021-147 Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici	517,39	0		0
P01/11 Somme provenienti ex Cordova Capuana ex art 231 DL 34/2020	1.499,17	0		0
P01/12 PNSD - DDI Regioni Mezzogiorno - D.L 22 MARZO 2021, N. 41 ART, 32	8.851,16	0	0	0
P01/13 Risorse per acquisto spazi e strumenti digitali STEM	16.000,00	0	0	0
P01/15 P.A.Digitale - Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici"- Scuole	7.301,00	0		0
P01/16 PNRR- MISS. 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.2. "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI	6.083,00	0		0
P 02 – PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE			-	

P02/01 C.T.S. - Centro Territoriale di Supporto	53.892,29	0	0	
P02/02 C.T.R.H	53825,63	0	0	
P02/04 Ex P27 - PON: 10.2.1A-FSEPON-SI-2017-360	83,28	0	0	
P02/05 Ex P27 - PON: 10.2.2A-FSEPON-SI-2017-583	187,38	0	0	
P02/06 Ex P28/01 - PON: 10.1.6A-FSEPON-SI-2018-218	637,02	0	0	
P02/07 Ex P30/01 - PON: 10.2.5A-FSEPON-SI-2018-306	82,88	0	0	
P02/08 Ex P30/02 - PON: 10.2.5A-FSEPON-SI-2018-747	190,76	0	0	
P02/09 Ex P30/03 - PON: 10.2.2A-FSEPON-SI-2018-293	83,28	0	0	
P02/10 Ex P30/04 - PON: 10.2.3B-FSEPON-SI-2018-262	135,95	0	0	
P02/12 10.1.1A-FSEPON-SI-2019-498	28.410,00	0	0	
P02/13 Cyberbullismo 2022 CAP. 1361 Tit 3 ART. 1	0	0	0	
P02/14 Cyberbullismo 2022 CAP. 1361 Tit 3 ART. 1	0	0	0	
P02/15 Progetto del bullismo e cyberbullismo	65.477,60	0	0	
P 03 – PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E CORSI PROGETTUALI				
P03/01 TRINITY	1.716,00	1716,00	1716,00	100%

P 04 – PROGETTI PER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	1.776,50	0	0	0
P04/01 Sicurezza	695,00	547,29	547,29	78,75 %
P04/02 Erasmus - plus	684,60	0	0	0
P04/03 Risorse ex art. 120 DL 18/2020 Lett. C - Prog. Form./Agg. Personale	34,47	0	0	0
P04/04 Risorse ex art. 231, comma1, D.L. 34/2020	0	0	0	0
P04/06 PNRR MISS.4 COM1-DDI E FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO	0	0	0	0

P04/09 PONFERS SICILA 2014-2020 Asse 10-Azione 10.7.1 Inter di riqualificazione degli edifici scolastici	37.527,96	0	0	
P 05 – PROGETTI PER GARE E CONCORSI	-	-		-
P05/01 Premio "Chinnici"	1.350,00	0	0	
TOTALI	311.483,90	2393,29	2393,29	0,77%

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2023	Riscossi	Variazione in diminuzione	Residui esercizio 2023	Da incassare anni precedenti	Totale Residui
Residui Attivi	277.738,37	159.608,79	-118129,58	202.631,71	118.129,58	320.761,29

	Iniziali al 01/01/2023	Pagati	Variazione in diminuzione	Residui esercizio 2023	Da pagare anni precedenti	Totale Residui
Residui Passivi	94.156,98	88.507,25	-5.649,73	0	5649,73	5.649,73

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 159.608,79 e pagati residui passivi per euro 88.507,25

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				341.029,29
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	159.608,79	294 155,76		453.764,55
Pagamenti	88.507,25	143.102,73		231609,98
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				563.183,86
Residui Attivi	118.129,58	202.631,71		320.761,29
Residui Passivi	5649,73	0		5649,73
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023				878.295,42

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a 341.029,29 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 239.347,89.
I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali			
Materiali	159.259,45	- 4.279,39	154.980,06
Finanziarie	0	0	0
Totale immobilizzazioni	159.259,45	- 4.279,39	154.980,06
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	5000	0	5000
Crediti	277.738,37	43.022,92	320.761,29
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0	0	0
Disponibilità liquide	341.029,29	222.154,57	563.183,86
Totale disponibilità	623.767,66	265.177,49	888.945,15
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	783.027,11	260.898,10	1.043.925,21
Passività			
DEBITI			
A lungo termine			
Residui passivi	94.156,98	-88.507,25	5.649,73
Totale Debiti	94.156,98	-88.507,25	5.649,73
Consistenza patrimoniale	688.870,13	349.405,35	1.038.275,48
TOTALE PASSIVO	783.027,11	260.898,10	1043.925,21

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	271.539,01	2.648,89	0,98%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	546.509,03	94.024,82	17,20%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	66.438,32	44.309,22	66,69%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	8083,00		0%
05	ALTRE SPESE	6.706,78	2.119,80	31,61%
06	IMPOSTE E TASSE	0	0	

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO			
08	ONERI FINANZIARI			
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE			
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
98	FONDO DI RISERVA	921,71	0	0
Totale generale		900.197,85	143.102,73	15,90%

MINUTE SPESE

Alle minute spese si è provveduto con l'anticipazione di € 1500,00 disposta rispettivamente con i seguenti mandati di pagamento n. 30 di € 900 del 28/02/2023 e n. 81 di € 600,00 del 10/10/2023 a favore del D.S.G.A. . Il totale delle spese sostenute durante l'anno 2023 corrisponde ad € 1500,00, regolarmente documentate.

Tutte le operazioni eseguite risultano contabilizzate nell'apposito registro e corredate dalle apposite pezze giustificative.

Il fondo per le minute spese è stato restituito dal DSGA con reversale n. 30 del 12/12/2023 di € 1500,00

Dichiarazioni fiscali

La dichiarazione relativa al mod. 770/2023 anno d'imposta 2022 è stata presentata in data 27/10/2023, protocollo n. 23102713175963582 .

La certificazione unica 2023 per l'anno 2022. E stata presentata in data 02/03/2023 con n. protocollo 23030216500253876.

La dichiarazione IRAP 2023 relativamente ai redditi 2022 è stata presentata in data 16/10/2023 N. 2310161383010830

Conclusioni

Il Collegio rilevato che:

- 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 31/12/2023
- 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
- 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 31/12/2023 comunicati dall'Istituto cassiere.
- 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 31/12/2023 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere
- Il modello J è coerente con gli altri modelli
- L'avvenuta presentazione del modello 770/2023 nei termini. La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 non risulta presentata, in quanto non sono ancora scaduti i termini di presentazione.

sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati, **esprime parere favorevole** all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio 2023, da parte del Consiglio d'Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle 9:45 viene redatto, letto confermato e sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il DSGA si impegna a trasmettere il presente verbale all'Assessorato Regione Sicilia.

Piazza Armerina, lì 14/05/2024

Il Collegio dei Revisori

Dott. Dario La Marca

Dott.ssa Carmen Amendolia

