



**REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIANA**

**ISTITUTO COMPRENSIVO**

**“FALCONE BORSELLINO”**

**Via Rag. Angela D'Oro 92026 Favara (AG) TEL. 0922/32634 FAX 0922/438035**

**C.M. AGIC86100B - C.F. 93062910847 - e-mail agic86100b@istruzione.it**

**VERBALE N. 4 /2023**

**ANALISI CONTO CONSUNTIVO E.F.22**

Presso l'Istituto Comprensivo “Falcone-Borsellino” di Favara, **l'anno 2023 il giorno 9** del mese di Maggio, alle ore 10,00, si è riunito da remoto il Collegio dei Revisori dei Conti n. 11 della provincia di Agrigento comprendente le istituzioni scolastiche I.C. Bersagliere Urso di Favara – I.C. Falcone Borsellino di Favara – I.C. V. Brancati di Favara – I. C. G. Macaluso di Racalmuto; Decreto di nomina n. 07 del 07/08/2020 U.O.B. 24.

**I Revisori sono:**

| <b>Cognome</b> | <b>Nome</b> | <b>Rappresentanza</b>                                                                       |
|----------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| Raia           | Pino        | Assessorato Regionale<br>dell'Istruzione e della Formazione<br>professionale - (Presidente) |
| Barbagallo     | Antonino    | Ministero dell'Istruzione Università<br>e ricerca scientifica (Componente)                  |

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo E.F. 2022 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n.129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

**1. Osservanza norme regolamentari**

**Conto Finanziario (Mod. H)**

- 1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi*
- 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. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
- 10. Coerenza nella compilazione del modello H*

**Situazione Residui (Mod. L)**

- 1. Concordezza tra valori indicati e risultanze contabili*
- 2. Riaccertamento dei residui*
- 3. Coerenza nella compilazione del modello L*

**Conto Patrimoniale (Mod. K)**

1. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
2. *Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DS/DSGA*
3. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
4. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
5. *Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12*
6. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
7. *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*
3. *Coerenza nella compilazione del modello J*

**Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

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)*

**Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 dicembre 2022**

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

| Numero sezioni con orario ridotto (a) | Numero sezioni con orario normale (b) | Totale sezioni (c=a+b) | Bambini iscritti al 1° settembre | Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d) | Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e) | Totale bambini frequentanti (f=d+e) | Di cui diversamente abili | Media bambini per sezione (f/c) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 0                                     | 9                                     | 9                      | 196                              | 0                                                   | 184                                                 | 184                                 | 1                         | 20,4                            |

**Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 dicembre 2022**

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

|               | Numero classi funzionanti con 24 ore (a) | Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b) | Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c) | Totale classi (d=a+b+c) | Alunni iscritti al 1° settembre (e) | Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h) | Totale alunni frequentanti (i=f+g+h) | Di cui diversamente abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i) | Media alunni per classe (i/d) |
|---------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Prime         | 0                                        | 5                                                                 | 0                                                                  | 5                       | 101                                 | 0                                                     | 101                                                                            | 0                                                                               | 101                                  | 1                         | 0                                                                            | 20,2                          |
| Seconde       | 0                                        | 6                                                                 | 0                                                                  | 6                       | 103                                 | 0                                                     | 103                                                                            | 0                                                                               | 103                                  | 3                         | 0                                                                            | 17,1                          |
| Terze         | 0                                        | 6                                                                 | 0                                                                  | 6                       | 124                                 | 0                                                     | 124                                                                            | 0                                                                               | 124                                  | 5                         | 0                                                                            | 20,6                          |
| Quarte        | 0                                        | 5                                                                 | 0                                                                  | 5                       | 104                                 | 0                                                     | 104                                                                            | 0                                                                               | 104                                  | 0                         | 0                                                                            | 20,8                          |
| Quinte        | 0                                        | 6                                                                 | 0                                                                  | 6                       | 97                                  | 0                                                     | 97                                                                             | 0                                                                               | 97                                   | 5                         | 0                                                                            | 46,1                          |
| Pluriclassi   | 0                                        | 0                                                                 | 0                                                                  | 0                       | 0                                   | 0                                                     | 0                                                                              | 0                                                                               | 0                                    | 0                         | 0                                                                            | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>28</b>                                                         | <b>0</b>                                                           | <b>30</b>               | <b>529</b>                          | <b>0</b>                                              | <b>589</b>                                                                     | <b>0</b>                                                                        | <b>589</b>                           | <b>15</b>                 | <b>0</b>                                                                     |                               |
| Prime         | 0                                        | 6                                                                 | 0                                                                  | 4                       | 133                                 | 0                                                     | 132                                                                            | 0                                                                               | 132                                  | 5                         | 1                                                                            | 22                            |
| Seconde       | 0                                        | 4                                                                 | 0                                                                  | 4                       | 93                                  | 0                                                     | 93                                                                             | 0                                                                               | 93                                   | 1                         | 0                                                                            | 23,25                         |
| Terze         | 0                                        | 4                                                                 | 0                                                                  | 4                       | 75                                  | 0                                                     | 76                                                                             | 0                                                                               | 76                                   | 4                         | +1                                                                           | 19                            |
| Pluriclassi   | 0                                        | 0                                                                 | 0                                                                  | 0                       | 0                                   | 0                                                     | 0                                                                              | 0                                                                               | 0                                    |                           | 0                                                                            |                               |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>14</b>                                                         | <b>0</b>                                                           | <b>12</b>               | <b>301</b>                          | <b>0</b>                                              | <b>301</b>                                                                     | <b>0</b>                                                                        | <b>301</b>                           | <b>10</b>                 | <b>+1</b>                                                                    |                               |

**Dati Personale - Data di riferimento: 31 dicembre 2022**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

|                                                                                                                                                                                             |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| DIRIGENTE SCOLASTICO                                                                                                                                                                        | 1      |
|                                                                                                                                                                                             | NUMERO |
| <i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>                                                                        |        |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time                                                                                                                                         | 88     |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time                                                                                                                                         | 1      |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time                                                                                                                             | 21     |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time                                                                                                                             | 0      |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                       | 1      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                            | 0      |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                                              | 0      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                                  | 0      |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time                                                                                                                                     | 3      |
| 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*                                                                                                           | 0      |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*                                                                                                                | 0      |
| <i>*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.</i> |        |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE                                                                                                                                                                    | 114    |
| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>                                                                                                          | NUMERO |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi                                                                                                                                            | 1      |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato                                                                                                                        | 0      |
| Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo                                                                                                                       | 0      |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato                                                                                                                                             | 6      |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                         | 0      |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                               | 0      |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato                                                                                                                                                    | 0      |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                                | 0      |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                                      | 0      |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato                                                                                                                                  | 0      |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato                                                                                                                                              | 18     |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                          | 0      |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                                | 0      |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato                                                                                                            | 0      |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale                                                                                        | 0      |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                              | 0      |
| Personale ATA a tempo indeterminato part-time                                                                                                                                               | 0      |
| TOTALE PERSONALE ATA                                                                                                                                                                        | 25     |

**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 in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno 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 E.F. 2022 presenta le seguenti risultanze:

| <b>ENTRATE</b>                        |                                  |                     |                     |
|---------------------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Aggregato                             | Programmazione Definitiva<br>(a) | Somme Accertate (b) | Disponibilità (b/a) |
| 01) Avanzo di Amministrazione         | 412.508,88                       |                     |                     |
| 02) Finanziamenti dall'Unione Europea | 109.513,00                       | 109.513,00          | 0,00                |
| 03) Finanziamenti Statali             | 12.572,31                        | 12.572,31           | 0,00                |
| 04) Finanziamenti da Regioni          | 17.291,70                        | 17.291,70           | 0,00                |
| 05) Finanziamenti da Enti             | 31.352,00                        | 31.352,00           | 0,00                |
| 06) Contributi da privati             | 48.797,00                        | 48.797,00           | 0,00                |
| 07) Gestioni economiche               | 0,00                             | 0,00                | 0,00                |
| 08) Rimborsi e restituzione di somme  | 0,00                             | 0,00                | 0,00                |
| 09) Alienazione di beni materiali     | 0,00                             | 0,00                | 0,00                |
| 10) Alienazione di beni immateriali   | 0,00                             | 0,00                | 0,00                |
| 11) Sponsor e utilizzo locali         | 0,00                             | 0,00                | 0,00                |
| 12) Altre entrate                     | 0,01                             | € 0,01              | 0,00                |
| 13) Mutui                             | 0,00                             | € 0,00              | 0,00                |
| <b>Totale entrate</b>                 | <b>632.034,90</b>                | <b>219.526,02</b>   |                     |
| Disavanzo di competenza               |                                  | 27.180,79           |                     |
| <b>Totale a pareggio</b>              |                                  | <b>246.706,81</b>   |                     |

| <b>SPESE</b>                    |                                  |                        |                |
|---------------------------------|----------------------------------|------------------------|----------------|
| Aggregato                       | Programmazione Definitiva<br>(a) | Somme Impegnate<br>(b) | Utilizzo (b/a) |
| A) Attività                     | 428.128,48                       | 198.045,13             | 0,47           |
| P) Progetti                     | 159.366,19                       | 48.661,68              | 0,31           |
| G) Gestioni economiche          |                                  |                        | 0,00           |
| R) Fondo di Riserva             | 834,60                           |                        |                |
| D) Disavanzo di amministrazione |                                  |                        |                |
| <b>Totale Spese</b>             | <b>588.329,27</b>                | <b>246.706,81</b>      |                |
| Avanzo di competenza            |                                  |                        |                |
| <b>Totale a Pareggio</b>        |                                  | <b>246.706,81</b>      |                |

### Situazione Residui (Mod. L)

Nell' e.f. 2022 sono state effettuate radiazioni di residui così come di seguito specificato:

#### RESIDUI ATTIVI:

€ 50,69 Maggiore accertamento Progetto 10.8.6A-FESRPON-SI-2020-39 (Delib. C.I. n. 26/2022)

€ 3.462,32 Maggiore accertamento Progetto Regione Sicilia "Contrasto alla povertà e all'emergenza educativa" (Delib. C.I. n. 34/2022)

#### RESIDUI PASSIVI

€ 192,72 Maggiore impegno su servizio di noleggio fotocopiatori Ditta TD Service (Delib. C.I. n. 15/2022)

Pertanto la situazione dei residui è la seguente:

| Residui Attivi          |   |                      |   |                  |   |                              |   |                              |   |                          |
|-------------------------|---|----------------------|---|------------------|---|------------------------------|---|------------------------------|---|--------------------------|
| Iniziali al<br>1/1/2022 | - | Riscossi<br>nel 2022 | = | Da<br>riscuotere | + | Residui<br>esercizio<br>2022 | - | Variazione in<br>diminuzione | = | Totale Residui<br>attivi |
| €<br>269.329,88         | - | €<br>147.792,28      | = | €<br>121.537,60  | + | € 117.125,00                 | - | € 3.513,01                   | = | € 235.149,59             |

| Residui Passivi         |   |                    |   |            |   |                              |   |                              |   |                           |
|-------------------------|---|--------------------|---|------------|---|------------------------------|---|------------------------------|---|---------------------------|
| Iniziali al<br>1/1/2022 | - | Pagati<br>nel 2022 | = | Da pagare  | + | Residui<br>esercizio<br>2022 | - | Variazione in<br>diminuzione | = | Totale Residui<br>passivi |
| € 10.385,44             | - | € 8.689,10         | = | € 1.696,34 | + | € 27.660,98                  | - | € 192,72                     | = | € 29.164,60               |

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

|                          | Situazione al 1/1/2022 | Variazioni    | Situazione al 31/12/2022 |
|--------------------------|------------------------|---------------|--------------------------|
| <b>ATTIVO</b>            |                        |               |                          |
| Totale Immobilizzazioni  | € 94.295,00            | € 62.945,95   | € 157.240,95             |
| Totale Disponibilità     | € 422.894,32           | € - 11.608,94 | € 411.285,38             |
| Totale dell'attivo       | € 517.189,32           | € 51.337,01   | € 568.526,33             |
| Deficit Patrimoniale     | € 0,00                 | € 0,00        | € 0,00                   |
| Totale a pareggio        | € 517.189,32           | € 51.337,01   | € 568.526,33             |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |               |                          |
| Totale debiti            | € 10.385,44            | € 18.779,16   | € 29.164,60              |
| Consistenza Patrimoniale | € 506.803,88           | € 32.557,85   | € 539.361,73             |
| Totale a pareggio        | € 517.189,32           | € 51.337,01   | € 568.526,33             |

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale finale pari a € 539.361,73.

I revisori procedono, poi, al controllo documentale, accertando la regolarità e la corretta tenuta del registro inventario.

Dall'estratto del conto corrente postale n° **1008981951** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2022 di **€ 112,98=**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2022 è:

Bancari **€ 176.022,81** + Postali **€ 112,98** = Totale **€ 176.135,79 =**.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                             |                           |              | € 153.564,44 |
|------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
|                                          | Residui esercizi precedenti | Competenza esercizio 2022 | Totale       |              |
| Riscossi                                 | € 147.792,28                | € 102.401,02              | € 250.193,30 |              |
| Pagati                                   | € 8.689,10                  | € 219.045,83              | € 227.734,93 |              |
| Fondo di cassa                           |                             |                           |              | € 176.022,81 |
| +Residui attivi                          | € 118.024,59                | € 117.125,00              |              | € 235.149,59 |
| - Residui passivi                        | € 1.503,62                  | € 27.660,98               |              | € 29.164,60  |
| Avanzo di amministrazione al 31/12/2022  |                             |                           |              | € 382.007,80 |

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a € 176.022,81 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le scritture del libro giornale e con il modello 56 T (T.U.) della Banca d'Italia, relativo al mese di dicembre 2022.

Inoltre i Revisori hanno esaminato, con il metodo del campionamento, la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

A campione vengono esaminati le seguenti reversali:

| N. reversale | Data       | Oggetto                                                                             | Importo  | Nominativo      |
|--------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|
| 31           | 06/10/2022 | Dotazione ordinaria per spese di funzion. Ammin. e didattico periodo sett-dic. 2022 | 8.489,94 | Regione Sicilia |
| 35           | 17/11/2022 | Finanziam. DL 104 Art. 8 . Orientamento                                             | 282,23   | MIUR            |

A campione vengono esaminati i seguenti mandati:

| N. mandato | Data       | Oggetto                                                                                      | Importo  | Nominativo      |
|------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|
| 96         | 24/05/2022 | Pag. fatt. n. 42925 del 13/05/2022 – Fornitura apparecchiature informatiche laboratorio STEM | 2.370,00 | Campustore Srl  |
| 97         | 24/05/2022 | IVA su fatt. n. 42925                                                                        | 521,40   | Agenzia Entrate |

Dai controlli effettuati non sono state riscontrate irregolarità.

#### Spese per attività e progetti

Le spese in competenza sono state impegnate per € 246.706,81 e pagate per € 219.045,83.

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano 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, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione

rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

| SPESE                          |                                |                                         |                                                           |                                 |                         |                             |                                           |                                         |                           |                   |                   |
|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
|                                | Spese di Personale (impegnato) | Acquisti di beni di Consumo (impegnato) | Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi (impegnato) | Acquisto di beni d'investimento | Altre Spese (impegnato) | Imposte e tasse (impegnato) | Oneri straord. Da contenzioso (impegnato) | Rimborsi e poste correttive (impegnato) | Programmazione Definitiva | Tot. Impegni      | Impegni / Spese % |
| A01                            | 2.259,89                       | 16.488,74                               | 11.917,41                                                 | 13.540,45                       | 18,63                   |                             |                                           |                                         | 85.319,87                 | 44.225,12         | 51,83%            |
| A02                            | 3.693,50                       | 11.265,64                               |                                                           | 420,00                          |                         |                             |                                           |                                         | 35.543,45                 | 15.379,14         | 43,27%            |
| A03                            | 5.733,45                       | 10.141,36                               | 9.222,36                                                  | 76.496,20                       | 200,00                  |                             |                                           |                                         | 269.225,42                | 101.793,37        | 37,81%            |
| A04                            | € 0,00                         | € 0,00                                  | € 0,00                                                    | € 0,00                          | € 0,00                  | € 0,00                      | € 0,00                                    | € 0,00                                  | € 0,00                    | € 0,00            | 0,00%             |
| A05                            | € 0,00                         | € 0,00                                  | 36.347,50                                                 | € 0,00                          | € 0,00                  | € 0,00                      | € 0,00                                    | 300,00                                  | 36.647,50                 | 36.647,50         | 100,00%           |
| P01                            | 8.122,95                       |                                         |                                                           | 5.134,37                        |                         |                             |                                           |                                         | 31.873,58                 | 13.257,32         | 41,59%            |
| P02                            | 27.412,53                      |                                         |                                                           |                                 |                         |                             |                                           |                                         | 102.286,58                | 27.412,53         | 26,80%            |
| P03                            | € 0,00                         | € 0,00                                  | € 0,00                                                    | € 0,00                          | € 0,00                  | € 0,00                      | € 0,00                                    | € 0,00                                  | € 0,00                    | € 0,00            | 0,00%             |
| P04                            | 4.249,94                       |                                         | 1.176,40                                                  | 1.000,00                        |                         |                             |                                           | 1.565,49                                | 24.906,03                 | 7.991,83          | 32,09%            |
| P05                            |                                |                                         |                                                           |                                 |                         |                             |                                           |                                         | 300,00                    |                   | 0,00%             |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>47.778,76</b>               | <b>30.323,60</b>                        | <b>69.929,31</b>                                          | <b>96.171,02</b>                | <b>638,63</b>           |                             |                                           | <b>1.865,49</b>                         | <b>587.494,67</b>         | <b>246.706,81</b> |                   |
| <b>TOTALE/TOTALE IMPEGNI %</b> | <b>19,37%</b>                  | <b>12,29%</b>                           | <b>28,35%</b>                                             | <b>38,98%</b>                   | <b>0,26%</b>            | <b>0,00%</b>                | <b>0,00%</b>                              | <b>0,00%</b>                            | <b>0,76%</b>              |                   |                   |

### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770), IRAP e C.U..

La dichiarazione del sostituto d'imposta 770/2022 redditi 2021 è stata trasmessa il 03/10/2022.

Il modello Irap 2022 (anno d'imposta 2021) è stato trasmesso in data 04/10/2022.

La Certificazione Unica 2022 redditi 2021 è stata trasmessa l'01/03/2022.

### (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 31/12/2022
- 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

- *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.*
- *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 entro i termini di legge del modello 770*
- *Avvenuta presentazione entro i termini di legge del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione entro i termini di legge del modello C.U.*

#### **Conclusioni**

I Revisori 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, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2022 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12,52 l'anno 2023 il giorno 9 del mese di Maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Raia Pino

\_\_\_\_\_

Barbagallo Antonino

\_\_\_\_\_ASSENTE\_\_\_\_\_