

ISTITUTO COMPENSIVO STATALE
Gela e Butera





Cod. Mecc. CLIC82400R – C.F. 82002290854 – Tel. 0933/835276 – Fax 0933/823425

Sito web: www.matteigela.gov.it E-mail: clie82400r@istruzione.it Pec: clie82400r@pec.istruzione.it

Via Butera s.n.c. – 93012 GELA (CL)

CLAA82403Q “M.T. di Calcutta” Gela - CLAA82401N “Piazzale Italia” Butera – CLAA82402P “Via San Rocco” Butera
CLEE824042 “Mattei” Gela – CLEE824064 “N. Mandela” Gela – CLEE82401V “Don Bosco” Butera – CLEE82402X “Santa Caterina” Butera
CLMM82401T “E. Mattei” Gela - CLMM82402V “Mario Gori” Butera

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 1631 del 07/09/2022 – D.A. n. 2399 del 28/11/2022

Verbale n. 7

Analisi del Conto Consuntivo e.f. 2022

L'anno duemila ventitré il giorno 4 del mese di maggio alle ore 10:10, in collegamento da remoto attraverso piattaforma telematica di videoconferenza, previa comunicazione ai partecipanti dell'odierna seduta, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto Comprensivo "Gela e Butera" sito in Gela in Via Butera s.n.c. Partecipano alla seduta:

- ❑ Dott. Agostino Cilea, in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale in qualità di Presidente del Collegio;
- ❑ Dott. Rosario Faraci, in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione e del Merito, in qualità di componente del Collegio.

È presente altresì il Direttore dei servizi generali e amministrativi, Dott.ssa Gisella Loredana Grazia Sacco. La riunione come anzidetto, si svolge attraverso la piattaforma telematica di videoconferenza, a seguito di trasmissione e ricezione della relativa documentazione avvenuta mediante e-mail in data 17 marzo 2023. Il Collegio dei Revisori si riunisce per l'esame del Conto Consuntivo 2022, redatto ai sensi dell'art. 22 e ss. del Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107, rogato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e recepito dal D.A. n. 77536 del 28 dicembre 2018 così come integrati dalla nota del Ministero dell'Istruzione n. 562 del 28/03/2020 e dalla Circolare Regione Siciliana, Ass. dell'Istruzione prot. n. 5 del 13/03/2023 e procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Esame Conto finanziario (Mod. H) e Conto del patrimonio (Mod. K)

- *relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico e dal Direttore S.G.A. in data 15/03/2023 nella quale viene illustrato l'andamento della gestione e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
- *situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022 con indicazione del conto di cassa, dell'avanzo di amm.ne complessivo e dell'avanzo per la gestione di competenza (Mod. J);*
- *rendiconto dei singoli progetti/attività (Mod. I);*
- *elenco dei residui attivi e passivi (Mod. L);*
- *prospetto delle spese per il personale (Mod. M);*
- *riepilogo per aggregato entrata e per tipologia di spesa (Mod. N).*

ANALISI DEL CONTO FINANZIARIO

Il riepilogo del conto finanziario 2022 risultante dal Mod. H presenta le seguenti voci:

Entrate	a) Previste	€ 647.235,31
	b) Accertate	€ 230.997,85
	c) Riscosse	€ 72.368,65
	d) Da riscuotere	€ 158.629,20





Cod. Mecc. CLIC82400R – C.F. 82002290854 – Tel. 0933/835276 – Fax 0933/823425

Sito web: www.matteigela.gov.it E-mail: clic82400r@istruzione.it Pec: clic82400r@pec.istruzione.it

Via Butera s.n.c. – 93012 GELA (CL)

**CLAA82403Q “M.T. di Calcutta” Gela - CLAA82401N “Piazzale Italia” Butera – CLAA82402P “Via San Rocco” Butera
CLEE824042 “Mattei” Gela – CLEE824064 “N. Mandela” Gela – CLEE82401V “Don Bosco” Butera – CLEE82402X “Santa Caterina” Butera
CLMM82401T “E. Mattei” Gela - CLMM82402V “Mario Gori” Butera**

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 1631 del 07/09/2022 – D.A. n. 2399 del 28/11/2022

	e) Differenza in + o -	€	416.237,46
	Disavanzo di competenza	€	45.515,93
Spese	a) Previste	€	647.235,31
	b) Impegnate	€	276.513,78
	c) Pagate	€	273.982,33
	d) Da pagare	€	2.531,45
	e) Differenza in + o -	€	370.721,53
	Avanzo di competenza	€	

Il disavanzo di competenza di € 45.515,93 risulta dalla differenza tra le entrate accertate per € 230.997,85 e le spese impegnate per € 276.513,78.

Mod. J

Conto di cassa

		In conto		Totale
		COMPETENZA	RESIDUI	
Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio 1/1/2022				€ 192.218,70
Ammontare delle somme riscosse	€ 187.428,91			€ 187.428,91
Ammontare dei pagamenti eseguiti	€ 273.982,33			€ 273.982,33
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio 31/12/2022				€ 105.665,28

Il fondo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde alle risultanze del giornale di cassa e al saldo, alla stessa data, del c/c acceso presso la Banca Credit Agricole S.p.A. agenzia di Gela e presso la Tesoreria unica della Banca d'Italia.





REPUBBLICA ITALIANA
MINISTERO DELLA
PUBBLICA ISTRUZIONE



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
Gela e Butera



SCUOLA
AMICA



Cod. Mecc. CLIC82400R – C.F. 82002290854 – Tel. 0933/835276 – Fax 0933/823425

Sito web: www.matteigela.gov.it E-mail: clic82400r@istruzione.it Pec: clic82400r@pec.istruzione.it

Via Butera s.n.c. – 93012 GELA (CL)

CLAA82403Q “M.T. di Calcutta” Gela - CLAA82401N “Piazzale Italia” Butera – CLAA82402P “Via San Rocco” Butera
 CLEE824042 “Mattei” Gela – CLEE824064 “N. Mandela” Gela – CLEE82401V “Don Bosco” Butera – CLEE82402X “Santa Caterina” Butera
 CLMM82401T “E. Mattei” Gela - CLMM82402V “Mario Gori” Butera

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 1631 del 07/09/2022 – D.A. n. 2399 del 28/11/2022

Avanzo (o disavanzo) complessivo a fine esercizio

	Dell'esercizio	Degli anni precedenti	Totale
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio 31/12/2022			€ 105.665,28
Residui attivi risultanti al 31.12.2022	€ 158.629,20	€ 108.958,50	€ 267.587,70
Residui passivi risultanti al 31.12.2022	€ 2.531,45	€ -	€ 2.531,45
Differenza			€ 265.056,25
Avanzo di amministrazione a fine esercizio			€ 370.721,53

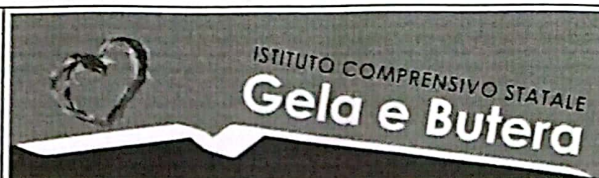
I dati su esposti trovano corrispondenza nelle scritture contabili dell'Istituto.

Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza

Il disavanzo di amministrazione risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2022 è pari ad € 45.515,93 mentre nell'esercizio precedente si era verificato un avanzo di competenza pari ad € 214.120,54.

			Totale
Entrate effettive accertate nell'esercizio	[A]	€	230.997,85
Spese effettive impegnate nell'esercizio	[B]	€	276.513,78
Disavanzo dell'esercizio	(A) - (B)	€	45.515,93





Cod. Mecc. CLIC82400R – C.F. 82002290854 – Tel. 0933/835276 – Fax 0933/823425

Sito web: www.matteigela.gov.it E-mail: clic82400r@istruzione.it Pec: clic82400r@pec.istruzione.it

Via Butera s.n.c. – 93012 GELA (CL)

**CLAA82403Q "M.T. di Calcutta" Gela - CLAA82401N "Piazzale Italia" Butera - CLAA82402P "Via San Rocco" Butera
CLEE824042 "Mattei" Gela - CLEE824064 "N. Mandela" Gela - CLEE82401V "Don Bosco" Butera - CLEE82402X "Santa Caterina" Butera
CLMM82401T "E. Mattei" Gela - CLMM82402V "Mario Gori" Butera**

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 1631 del 07/09/2022 – D.A. n. 2399 del 28/11/2022

Mod. N - Analisi delle spese per tipologia

Entrate	Competenza			Residui		
	Programmaz. definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Iniziali	Riscossi	Residui al 31/12
1 Avanzo di amministrazione	€ 416.237,46		€ -	€ -	€ -	€ -
2 finanziamenti dell'Unione Europea	€ 101.000,00	€ 101.000,00	€ 1.000,00	€ 190.053,61	€ 85.672,35	€ 204.381,26
3 Finanziamenti dello Stato	€ 73.790,40	€ 73.790,40	€ 15.161,20	€ 25.410,00	€ 21.232,76	€ 62.806,44
4 Finanziamenti della Regione	€ 28.314,94	€ 28.314,94	€ 28.314,94	€ 2.900,00	€ 2.500,00	€ 400,00
5 Finanziamenti da Enti Locali	€ 4.561,81	€ 4.561,81	€ 4.561,81	€ 5.655,15	€ 5.655,15	€ -
6 Contributi da privati	€ 22.978,00	€ 22.978,00	€ 22.978,00	€ -	€ -	€ -
7 Altre entrate	€ 352,70	€ 352,70	€ 352,70	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 647.235,31	€ 230.997,85	€ 72.368,65	€ 224.018,76	€ 115.060,26	€ 267.587,70

Spese	Competenza			Residui		
	Spese programmate	Somme impegnate	Somme pagate	Iniziali	Pagati	Residui al 31/12
1 Personale	€ 1.000,00					€ -
2 Beni di consumo	€ 256.832,56	€ 112.888,75	€ 112.888,75	€ -	€ -	€ -
3 Prestazioni di servizi da terzi	€ 357.466,22	€ 142.998,90	€ 140.567,11	€ -	€ -	€ 2.431,79
4 acquisto beni di investimento	€ 23.294,47	€ 17.342,30	€ 17.342,30		€ -	€ -
5 altre spese	€ 7.719,12	€ 3.283,83	€ 3.184,17	€ -	€ -	€ 99,66
6 Beni di investimento		€ -				€ -
7 Oneri finanziari	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8 Rimborsi e poste correttive	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
98 Fondo di riserva	€ 922,94	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 647.235,31	€ 276.513,78	€ 273.982,33	€ -	€ -	€ 2.531,45

Il totale delle somme movimentate in competenza coincide con i dati riportati nel modello H e il totale delle somme movimentate in residuo coincidono con il modello L.





Cod. Mecc. CLIC82400R – C.F. 82002290854 – Tel. 0933/835276 – Fax 0933/823425

Sito web: www.matteigela.gov.it E-mail: cllic82400r@istruzione.it Pec: cllic82400r@pec.istruzione.it

Via Butera s.n.c. – 93012 GELA (CL)

**CLAA82403Q “M.T. di Calcutta” Gela - CLAA82401N “Piazzale Italia” Butera – CLAA82402P “Via San Rocco” Butera
CLEE824042 “Mattei” Gela – CLEE824064 “N. Mandela” Gela – CLEE82401V “Don Bosco” Butera – CLEE82402X “Santa Caterina” Butera
CLMM82401T “E. Mattei” Gela - CLMM82402V “Mario Gori” Butera**

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 1631 del 07/09/2022 – D.A. n. 2399 del 28/11/2022

Mod. I

Gestione singoli progetti/attività

Sono poi presenti n. 24 Mod. I (n. 17 attività e n.14 progetti) con le voci di entrata e di spesa.

Descrizione	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze
Attività complessive	€ 359.854,31	€ 120.823,85	€ 118.552,36	€ 2.271,49	€ 239.030,46
Progetti complessivi	€ 286.458,06	€ 155.689,93	€ 155.429,97	€ 259,96	€ 130.768,13
Fondo di riserva	€ 922,94	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 922,94
Totale generale	€ 647.235,31	€ 276.513,78	€ 273.982,33	€ 2.531,45	€ 370.721,53

Le somme disponibili in attività e progetti risultano impegnate per il 43%.

Mod. L

Gestione residui

RESIDUI					
RESIDUI ATTIVI	Iniziali +	Riscossi e radiati -	Rimasti da riscuotere =	Accertamenti al 31/12/2022	Totali
Totale	€ 224.018,76	€ 115.060,26	€ 108.958,50	€ 158.629,20	€ 267.587,70

RESIDUI PASSIVI	Iniziali +	Pagati e radiati -	Rimasti da pagare =	Impegni al 31/12/2022	Totali
Totale	€ -	€ -	€ -	€ 2.531,45	€ 2.531,45

Il totale dei residui attivi e passivi risultanti alla fine dell'esercizio finanziario 2022 sono esattamente riportati nella situazione patrimoniale modello K.





Cod. Mecc. CLIC82400R – C.F. 82002290854 – Tel. 0933/835276 – Fax 0933/823425

Sito web: www.matteigela.gov.it E-mail: clic82400r@istruzione.it Pec: clic82400r@pec.istruzione.it

Via Butera s.n.c. – 93012 GELA (CL)

**CLAA82403Q "M.T. di Calcutta" Gela - CLAA82401N "Piazzale Italia" Butera - CLAA82402P "Via San Rocco" Butera
CLEE824042 "Mattei" Gela - CLEE824064 "N. Mandela" Gela - CLEE82401V "Don Bosco" Butera - CLEE82402X "Santa Caterina" Butera
CLMM82401T "E. Mattei" Gela - CLMM82402V "Mario Gori" Butera**

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 1631 del 07/09/2022 – D.A. n. 2399 del 28/11/2022

CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio risultante dal modello K è rilevata la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e alla fine dell'esercizio e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Si riportano di seguito, in sintesi, i dati del conto del patrimonio:

Attivo	Situazione al 01/01/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
Immobilizzazioni immateriali			
Immobilizzazioni materiali	€ 152.486,09	€ 40.363,87	€ 192.849,96
Immobilizzazioni finanziarie			
Totale immobilizzazioni (A)	€ 152.486,09	€ 40.363,87	€ 192.849,96
Rimanenze			
Credit (Residui attivi)	€ 224.018,76	€ 43.568,94	€ 267.587,70
Attività finanziarie non immobilizzate			
Disponibilità liquide	€ 192.218,70	-€ 86.553,42	€ 105.665,28
Totale disponibilità (B)	€ 416.237,46	-€ 42.984,48	€ 373.252,98
Deficit patrimoniale (C)			
Totale dell'attivo	€ 568.723,55	-€ 2.620,61	€ 566.102,94
Passivo			
Debiti a lungo termine v/so banche			
Residui passivi verso lo Stato			€ 2.531,45
Residui passivi verso altri		€ 2.531,45	€ 2.531,45
Totale debiti (A)	€ -	€ 2.531,45	€ 2.531,45
Consistenza patrimoniale	€ 568.723,55	-€ 5.152,06	€ 563.571,49
Totale del passivo	€ 568.723,55	-€ 2.620,61	€ 566.102,94

Le immobilizzazioni materiali pari a euro 192.849,96 trovano corrispondenza con quanto riportato nei registri dell'inventario.

L'Istituto scolastico si è dotato di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell'inventario.

I crediti a breve termine pari a euro 267.587,70 coincidono con i residui attivi iscritti nel conto finanziario.

Le disponibilità liquide al 31.12.2022 sui depositi bancari, pari a euro 105.665,28 corrispondono con quanto riportato negli E/C alla stessa data.



Cod. Mecc. CLIC82400R – C.F. 82002290854 – Tel. 0933/835276 – Fax 0933/823425

Sito web: www.matteigela.gov.it E-mail: clic82400r@istruzione.it Pec: clic82400r@pec.istruzione.it

Via Butera s.n.c. – 93012 GELA (CL)

**CLAA82403Q "M.T. di Calcutta" Gela - CLAA82401N "Piazzale Italia" Butera - CLAA82402P "Via San Rocco" Butera
CLEE824042 "Mattei" Gela - CLEE824064 "N. Mandela" Gela - CLEE82401V "Don Bosco" Butera - CLEE82402X "Santa Caterina" Butera
CLMM82401T "E. Mattei" Gela - CLMM82402V "Mario Gori" Butera**

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 1631 del 07/09/2022 – D.A. n. 2399 del 28/11/2022

I residui passivi a breve termine pari a euro 2.531,45 coincidono con i residui passivi iscritti nel conto finanziario.

Esame di documenti di spesa

Il Collegio ha preso visione, a campione, di alcuni mandati di pagamento relativi alle spese di attività e progetti. Si esamina il progetto/ attività:

- Attività A03/08 – Mandato n. 235 del 26/09/2022 di importo pari ad euro 2.971,80 in conto competenza ditta Floreana Amore - casuale per materiale di pulizia;
- Progetto P02/01 n. 297 del 09/11/2022 di importo pari ad euro 415,57 in conto competenza ditta Lyceum Strumenti Musicali S.a.s - causale per strumenti musicali.

Si dà atto della corretta gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e di quelli formati nell'esercizio di competenza, mentre il fondo per le minute spese non viene gestito in quanto non è stata prevista l'imputazione in bilancio.

I revisori prendono atto della dichiarazione del Dirigente e del Direttore dei servizi generali e amministrativi che nel corso dell'esercizio finanziario 2022 non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

CONCLUSIONI

Considerato che dai controlli eseguiti non sono emerse situazioni di rilievo, rilevata la conformità, delle voci del Conto Consuntivo in esame, alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e riscontrata, a campione, la conformità delle scritture contabili alla documentazione dei fatti di gestione, il Collegio del revisore dei conti **esprime parere favorevole sul Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2022 dell'Istituto Comprensivo Statale "Gela e Butera" di Gela.**

Copia del presente verbale dovrà essere sottoposta al Consiglio di Istituto per quanto di sua competenza e formerà parte integrante del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2022.

Null'altro avendo da relazionare, la seduta, per le operazioni di cui sopra, viene tolta alle ore 11.05 ed il presente verbale sarà trasmesso, in modalità telematica, all'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione professionale per il tramite dell'Istituzione scolastica, cui si dà mandato (dipartimento.istruzione.formazione@certmail.regione.sicilia.it).

Il Collegio dei Revisori fa carico al Direttore Amministrativo dell'istituzione scolastica di inserire copia del presente verbale, che si compone di numero 8 pagine numerate dalla 1 alla 8, nell'apposito registro.

La seduta è tolta alle ore 11.15, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente.





REPUBBLICA ITALIANA
MINISTERO DELLA
PUBBLICA ISTRUZIONE



Cod. Mecc. CLIC82400R – C.F. 82002290854 – Tel. 0933/835276 – Fax 0933/823425

Sito web: www.matteigela.gov.it E-mail: clic82400r@istruzione.it Pec: clic82400r@pec.istruzione.it

Via Butera s.n.c. – 93012 GELA (CL)

**CLAA82403Q “M.T. di Calcutta” Gela - CLAA82401N “Piazzale Italia” Butera – CLAA82402P “Via San Rocco” Butera
CLEE824042 “Mattei” Gela – CLEE824064 “N. Mandela” Gela – CLEE82401V “Don Bosco” Butera – CLEE82402X “Santa Caterina” Butera
CLMM82401T “E. Mattei” Gela - CLMM82402V “Mario Gori” Butera**

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 1631 del 07/09/2022 – D.A. n. 2399 del 28/11/2022

Il Presidente del Collegio dei Revisori

Dott. Agostino Cilea

Il componente del collegio dei Revisori

Dott. Rosario Faraci

Il Direttore dei Servizi Generali amministrativi

Dott.ssa Gisella Loredana Grazia Sacco
