

Verbale n. 20

L'anno duemilaventitre, il giorno 29 del mese di maggio alle ore 9.15 a seguito di convocazione del 25.05.2023, il Collegio dei Revisori dei Conti n. 42 della Provincia di Palermo, nominato dall'Assessore Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale con Decreto n. 1560 del 01/07/2020 (Componente: Alessi Carolina), e con Decreto n. 27 del 16/01/2022 (Presidente: Leone Cataldo) che ha durata triennale, ha provveduto alla prosecuzione della **verifica a distanza per via telematica come previsto dall'art. 52 comma 4 del Decreto Assessoriale n. 7753 del 28/12/2018**, del conto consuntivo 2022 dell'Istituto Comprensivo Statale "B. Siciliano" di Capaci e ad esprimere il parere di cui agli artt. 22 e 23 del D.A. 7753/2018.

Partecipa alla riunione il sig. Giovanni Bertolino assistente amministrativo incaricato Direttore S.G.A. con Decreto del Dirigente dell'U.S.R. Sicilia - Ufficio I Ambito Territoriale di Palermo prot. n. 2025 del 01/02/2023.

Considerato che il Collegio dei Revisori nel verbale n. 19 del 05/05/2023 aveva rilevato una discordanza sull'avanzo di amministrazione tra quanto indicato nella relazione illustrativa e nel modello J, si provvede a riesaminare la nuova relazione illustrativa del conto consuntivo 2022 prot. n. 2688 del 19/05/2023 che annulla e sostituisce la precedente prot. n. 2043 del 14/04/2023 accertando la concordanza dell'importo dell'avanzo di amministrazione di € 271.842,61 tra la relazione e il mod. J.

SITUAZIONE PATRIMONIALE (Mod. K)

Dal Modello K rimodulato dal Direttore S.G.A. e ripresentato ai Revisori, concernente il Conto del Patrimonio, risulta che la consistenza patrimoniale dell'istituto a fine esercizio, data dalla differenza tra il totale dei valori degli elementi attivi e quello dei valori passivi è pari ad € 515.272,24.

<i>Voci</i>	<i>Situazione al 01/01/2022</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Situazione al 31/12/2022</i>
PROSPETTO DELL'ATTIVO			
Immobilizzazioni:			
- Immateriali			
- Materiali (Impianti ed macchinari)			-
- Materiali (Attrezzature)	177.902,37	65.527,26	243.429,63
- Altri beni			-
Totale immobilizzazioni	177.902,37	65.527,26	243.429,63
Disponibilità:			
- Crediti (residui attivi)			-
Crediti verso lo Stato	139.033,64	-	139.033,64
Crediti verso altri	11.537,75	63.357,48	74.895,23
- Disponibilità liquide (depositi bancari e postali)	110.111,23	- 34.804,62	75.306,61
Totale disponibilità	260.682,62	28.552,86	289.235,48
Deficit patrimoniale			
Totale attivo	438.584,99	94.080,12	532.665,11
PROSPETTO DEL PASSIVO			
Debiti:			
- A lungo termine			
- Residui passivi (verso lo Stato)	11.949,90	0,00	11.949,90
- Residui passivi (verso altri)	32.378,90	- 26.935,93	5.442,97
Totale debiti	44.328,80	- 26.935,93	17.392,87
Consistenza patrimoniale	394.256,19	121.016,05	515.272,24
Totale passivo	438.584,99	94.080,12	532.665,11

Si è proceduto alla verifica del registro dell'inventario, fornito dal D.S.G.A., la cui sommatoria dei valori al 31/12/2022 é di € 243.429,63 che concorda con il totale delle immobilizzazioni iscritte nel mod. K.

I Revisori prendono in esame, a campione, la documentazione di un bene acquistato nell'esercizio finanziario di riferimento: "N. 3 LAVASCIUGA A BATTERIA CLEANTIME CT45B50", acquistate da CLEAN VILLAGE SRL di Villaricca (NA) e registrati nell'inventario dal n. 1680 al n. 1682, fattura n. 3028 del 23/11/2022 di € 9.709,98, pagamento effettuato con mandati n. 119 del 13/12/2022 di € 7.959,00 (imponibile) e n. 122 del 14/12/2022 di € 1.750,98 (IVA). E' stata adottata la procedura di affidamento diretto ai sensi del D.Lgs. 50/2016 art. 36, comma 2, lett. a).

Conclusioni

L'analisi generale dei dati riportati nel conto consuntivo relativo all'anno 2022, richiamate le conclusioni del precedente verbale n. 19 del 05/05/2023, evidenzia che:

- a. vi è corrispondenza del modello K e il registro dell'inventario, come sopra specificato;
- b. l'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 di € 271.842,61 indicato nella relazione illustrativa concorda con quello riportato nel modello J.

Sulla base del presente verbale e richiamato il precedente verbale n. 19 del 05/05/2023, rilevati i risultati della gestione finanziaria e patrimoniale e rilevata la concordanza dei risultati esposti con le scritture contabili, i Revisori **esprimono parere favorevole** all'approvazione del Conto Consuntivo dell'anno 2022.

Il verbale, chiuso alle ore 14.30, viene letto, confermato, sottoscritto.

Sarà cura dell'istituzione scolastica trasmettere il presente verbale all'Assessorato Regionale dell'Istruzione e Formazione Professionale - Dipartimento Regionale dell'Istruzione, all'indirizzo PEC: dipartimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it, nonché per conoscenza ai Revisori dei Conti, ovvero ricevuta dell'avvenuta trasmissione. Successivamente il verbale dovrà essere inserito nell'apposito registro custodito dal D.S.G.A. o da un suo delegato così come previsto dall'art. 53 del D.A. 7753/2018.

I REVISORI DEI CONTI

Cataldo Leone *"Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D.Lgs 39/93"*

Carolina Alessi *"Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D.Lgs 39/93"*