

REPUBBLICA ITALIANA – REGIONE SICILIANA

Direzione Didattica Statale 1° Circolo "E. De Amicis"
San Cataldo
Collegio Revisori dei Conti CL008 Provincia di Caltanissetta*Verbale n. 9*Esame Conto Consuntivo 2023

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 7 del mese di aprile alle ore 12.30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti così composto:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Angelo	Cimino	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale (Presidente)	Presente
Nunzio	Brentino	Ministero dell'Istruzione e del Merito (Componente)	Presente

Ordine del giorno:

- ☐ Esame Conto Consuntivo E.F. 2023.

Il presente verbale viene redatto ai sensi dell'art.51 co.2 al termine delle attività di controllo effettuate a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

In ottemperanza all'art. 51, comma 1 del Regolamento Amministrativo-Contabile, di cui al D.A. 7753 del 27/12/2018, il Collegio procede all'esame, del Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2023 trasmesso a questo Collegio a mezzo posta certificata, unitamente alla Relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico e agli altri allegati ai sensi dell'art. 22 comma 1,2,3 e 4 del Regolamento, che di seguito si elencano:

1) il conto finanziario (Mod.H)

2) il conto del patrimonio (Mod.K)

Mod. I - Rendiconti Progetti/Attività

Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2023

Mod. L - Elenco residui attivi e passivi

Mod. M - Prospetto Spese del personale

Mod. N -Riepilogo per tipologie di entrata e di spesa

Relazione (prevista dall'art. 23, c.1) sull'andamento della gestione

Si dà atto preliminarmente che il Programma annuale 2023 munito del prescritto parere di regolarità contabile del Collegio dei Revisori è stato approvato dal Consiglio di Istituto.



Successivamente il programma annuale nel corso dell'esercizio finanziario 2023 ha subito le variazioni così come dettagliatamente descritto nella relazione finanziaria che accompagna il conto consuntivo.

Si è trattato prevalentemente di variazioni dipendenti dall'assegnazione di entrate finalizzate e di variazione di progetti.

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle risultanze di cui alle verifiche svolte durante l'anno e delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente Scolastico sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, il Collegio ha proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa.

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, il Presidente 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. Pertanto, si dà atto che il Conto Consuntivo 2023 presenta le seguenti risultanze:

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz. definitiva a	Somme accertate b	Somme riscosse c	Somme rimaste da riscuotere d=b-c	differenza in + o - e=a-b
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	160.778,20				160.778,20
	01	NON VINCOLATO	53.117,10				53.117,10
	02	VINCOLATO	107.661,10				107.661,10
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	131.087,66	131.087,66	66.191,33	64.896,33	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	1.295,00	1.295,00	1.295,00		
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	129.792,66	129.792,66	64.896,33	64.896,33	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	695,26	695,26	695,26		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	695,26	695,26	695,26		
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	38.274,43	38.274,43	38.274,43		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	26.274,43	26.274,43	26.274,43		
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	12.000,00	12.000,00	12.000,00		
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	3.657,98	3.657,98	3.657,98		
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	2.000,00	2.000,00	2.000,00		
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	1.657,98	1.657,98	1.657,98		
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	12.249,00	12.249,00	12.249,00		
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	8.005,65	8.005,65	8.005,65		
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	3.613,35	3.613,35	3.613,35		
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	380,00	380,00	380,00		
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	250,00	250,00	250,00		
12		ALTRE ENTRATE	68,14	68,14	68,14		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c.	68,14	68,14	68,14		
Totale entrate			346.810,67	186.032,47	121.136,14	64.896,33	160.778,20
Disavanzo di competenza							
Totale a pareggio				186.032,47			

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	differenza in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
A		ATTIVITA'	233.926,01	58.302,45	57.230,09	1.072,36	175.623,66
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	19.907,82	12.535,71	12.535,71		7.372,11
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	32.300,85	16.765,53	15.693,17	1.072,36	15.535,32
	A03	DIDATTICA	173.309,63	21.127,21	21.127,21		152.182,42
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	8.407,71	7.874,00	7.874,00		533,71
P		PROGETTI	73.790,70	51.045,32	51.045,32		22.745,38
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	1.154,65				1.154,65
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	50.965,32	48.292,68	48.292,68		2.672,64
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	21.670,73	2.752,64	2.752,64		18.918,09
R		FONDO DI RISERVA	1.000,00				1.000,00
	R98	FONDO DI RISERVA	1.000,00				1.000,00
Totale spese			308.716,71	109.347,77	108.275,41	1.072,36	199.368,94
Avanzo di competenza				76.684,70			
Totale a pareggio				186.032,47			

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di €. 76.684,70

La situazione amministrativa

La situazione amministrativa mostra i seguenti dati sintetici complessivi della gestione:

		Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totali (Importi in euro)	
1	Fondo di cassa al 1° gennaio			94.343,18	
			Di cui	0,00	
2	Riscossioni	(+)	181.913,71	122.136,14	304.049,85
		Di cui	0,00	0,00	0,00
3	Pagamenti	(-)	125.528,91	109.275,41	234.804,32
		Di cui	0,00	0,00	0,00
4	Saldo di cassa alla data 31/12/2023	(=)			163.588,71
				Di cui	0,00

		Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totali (Importi in euro)	
5	Residui attivi	(+)	10.050,22	64.896,33	74.946,55
6	Residui passivi	(-)	0,00	1.072,36	1.072,36
7	Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data 31/12/2023	(=)			237.462,90
8	Entrate accertate nell'esercizio	(+)			187.032,47
9	Spese impegnate nell'esercizio	(-)			110.347,77
10	Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza	(=)			76.684,70

[4+(5-6)]

(8-9)

Il Fondo di cassa al 31 dicembre 2023 riportato nel modello J è pari €. 163.588,71 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere con le scritture contabili del libro giornale. I residui attivi e passivi al termine dell'esercizio, sono riportati dettagliatamente nell'elenco allegato al conto (Modello L). I totali sono esposti nella situazione amministrativa,

Residui attivi esercizi precedenti	Residui dell'esercizio	Totali al 31.12.2023
10.050,22	64.896,33	74.946,55

Residui passivi esercizi precedenti	Residui dell'esercizio	Totali al 31.12.2023
	1.072,36	1.072,36

SITUAZIONE DI CASSA ALLA DATA DEL 31/12/2023 SUL CONTO CORRENTE ACCESSO PRESSO CREDITO COOPERATIVO "G. TONIOLO" DI SAN CATALDO

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023			94.343,18
SOMME RISCOSE	Competenza	122.136,14	
	Residui	181.913,71	
	Totale(1)	304.049,85	
SOMME PAGATE	Competenza	109.275,41	
	Residui	125.528,91	
	Totale(2)	234.804,32	
Differenza (1-2)			69.245,53
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			163.588,71

Il saldo alla data del 31 dicembre 2023 di €. 163.588,71 concorda con il riepilogo di cassa dell'Istituto cassiere.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Il conto del patrimonio Modello "K" mette in evidenza la consistenza del patrimonio della scuola all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni in aumento ed in diminuzione.

Nel modello sono riportati i valori dei beni inventariati, l'ammontare complessivo dei crediti e dei debiti esistenti al 1 gennaio 2023, le variazioni intervenute fino al 31 dicembre, e la loro consistenza alla fine dell'esercizio i cui valori corrispondono con quanto riportato nel registro degli inventari.

Attivo	Situazione al 1.1.2023	Variazioni	Situazione al 31.12.2023
Totale immobilizzazioni	149.994,45	39564,80	189.559,25
Totale disponibilità	286.307,11	-47.771,85	238.535,26
Totale attivo	436.301,56	-8.207,05	428.094,51

Passivo			
Totale debiti	125.528,91	-124.456,55	1.072,36
Consistenza patrimoniale	310.772,65	116.249,50	427.022,15
Totale a pareggio	436.301,56	-8.207,05	428.094,51

Analisi quantitativa dei dati di gestione

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale 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.

Riepilogo per tipologia di spesa

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione definitiva a	Somme impegnate b
01		SPESE DI PERSONALE	75.262,28	61.447,07
02		ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	26.601,75	14.973,36
03		ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO DI BENI DI TERZI	44.387,05	23.977,36
04		ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	136.386,54	3.875,61
05		ALTRE SPESE	3.565,15	2.068,17
09		RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	21.513,94	3.006,20
98		FONDO DI RISERVA	1.000,00	
Totale spese			308.716,71	109.347,77

Nel complesso le dotazioni di cui trattasi sono state complessivamente utilizzate nella misura media del 36 %.

Esame di documenti di spesa

In merito all'attività negoziale, si evidenzia la corretta applicazione del D.A. n.7753 del 27/12/2018. Il Presidente dei revisori dei conti prende atto della dichiarazione del Dirigente e del Direttore dei servizi generali e amministrativi che nel corso esercizio finanziario 2023 non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

CONCLUSIONI

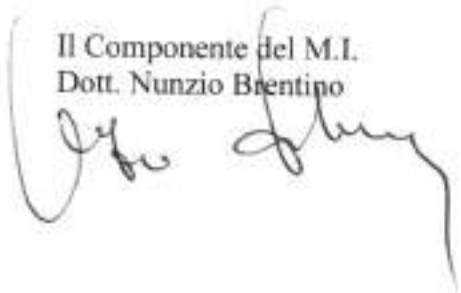
Considerato che dai controlli eseguiti a distanza non sono emerse situazioni di rilievo, rilevata la conformità, delle voci del Conto Consuntivo in esame, alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e riscontrata, la conformità della documentazione dei fatti di gestione, preso atto che dai verbali precedenti, il Collegio dei revisori dei conti non ha riscontrato nessuna anomalia circa la corretta gestione dei mandati e delle reversali emesse, **esprime parere favorevole all'approvazione, da parte del Consiglio di Istituto, del Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2023.**

Il presente parere viene espresso ai sensi dell' articolo 51 comma 2 e dell'art. 52 comma 4 del D.A. 7753 del 28/12/2018.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.53 di cui al D.A. 7753 del 28/12/2018 il presente verbale sarà trasmesso, in modalità telematica, (dipartimento.istruzione.formazione@certmail.regione.sicilia.it) all'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della formazione professionale per il tramite dell'istituzione scolastica, cui si dà mandato.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14,10, viene letto, confermato e sottoscritto.

Il Componente del M.I.
Dott. Nunzio Brentino



Il Presidente del Collegio
Dott. Angelo Cimino