

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 02/2025 del 22.01.2025

L'anno 2025 il giorno ventidue del mese di gennaio, alle ore 10,00 si è riunito presso l'istituto scolastico a seguito di convocazione del 16.01.2025 il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto con il seguente o.d.g.:

1. Parere di regolarità contabile su Programma Annuale 2025;
2. Verifica di cassa al 31/12/2024.

Il Collegio è composto da:

Nominativo	Qualifica	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Francesco TERRANOVA	Presidente	ASS. REGIONALE FORMAZIONE ED ISTRUZIONE	Presente
Sebastiana MATARAZZO	Componente	Ministero dell'Istruzione e del merito	Presente

Il Collegio risulta completo in tutti i suoi componenti e pertanto procede alle verifiche e controlli di cui al seguente ordine del giorno:

PUNTO 1 O.D.G	Parere di regolarità contabile su Programma Annuale 2025
----------------------	---

Il Collegio dei Revisori procede alla verifica e all'esame degli allegati che costituiscono parte integrante del Programma Annuale 2025 nonché della relazione allegata che ne illustra sinteticamente i contenuti, come previsto dalle norme vigenti.

Formano parte integrante del Programma annuale dell'esercizio finanziario 2025 i seguenti allegati:

- Modello A – Programma annuale;
- Modello B – Scheda illustrativa finanziaria Progetti e attività;
- Modello C – Situazione amministrativa presunta;
- Modello D – utilizzo avanzo di amministrazione;
- Modello E – riepiloghi per tipologia di spesa.

Si procede all'analisi delle risultanze contabili di cui al Mod. A, che vengono di seguito riportate:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione	466.510,22
Avanzo non vincolato	54.188,66
Avanzo vincolato	412.321,56
02-Finanziamenti dall'Unione europea	0,00

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

03-Finanziamenti dello Stato	270,00
DOTAZIONE ORDINARIA	270,00
04-Finanziamenti della Regione	17.871,92
DOTAZIONE ORDINARIA	17.871,92
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00
06-Contributi da privati	0,00
07-Proventi da gestioni economiche	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	0,00
09-Alienazione di beni materiali	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	0,00
12-Altre entrate	0,00
13-Mutui	0,00
TOTALE ENTRATE	484.652,14

L'avanzo di amministrazione presunto pari a €. **466.510,22** è così ripartito:

Voce – 1 - Avanzo non vincolato 54.188,66

Voce – 2 - Avanzo vincolato 412.321,56

L'avanzo vincolato deriva da economie di spesa su finanziamenti europei, su finanziamenti statali e regionali.

L'avanzo di amministrazione è così determinato dal modello C.

Si procede all'analisi delle imputazioni delle somme alle poste in uscita, distinte in attività e progetti. Tutte le assegnazioni alle poste in uscita sono state calcolate secondo le necessità dell'Istituto ovvero sulla base delle indicazioni di cui alle circolari in premessa e sulla base delle comunicazioni degli Enti e organismi finanziatori. In ogni caso la loro iscrizione è improntata, sempre, ad un rigoroso criterio prudenziale. Si illustrano di seguito le risultanze contabili delle uscite riportate nel Mod. A e all'analisi dei loro contenuti illustrati nella relazione allegata al P.A.

USCITE

SPESE	
Attività	187.350,54
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	10.296,31
A02-Funzionamento amministrativo	42.867,95
A03-Didattica	132.381,90
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	665,20
A06-Attività di orientamento	1.139,18
Progetti	294.506,60

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	87.818,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	159.320,65
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	47.367,95
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	0,00
Gestioni economiche	0,00
G01-Azienda agraria	0,00
G02-Azienda speciale	0,00
G03-Attività per conto terzi	0,00
G04-Attività convittuale	0,00
R98-Fondo di Riserva	795,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	0,00
TOTALE SPESE	482.652,14
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	2.000,00
TOTALE A PAREGGIO	484.652,14

Si rileva dal modello C la situazione amministrativa presunta al 02.01.2025 come segue:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 02.01.2025		
Fondo di cassa iniziale al 01/01/2024		229.049,98
Somme riscosse c/competenza	303.776,18	
Somme riscosse in c/residui	8.960,00	
TOTALE ENTRATE		312.736,18
Pagamenti eseguiti c/competenza	299.743,16	
Pagamenti eseguiti c/residui	0,00	
TOTALE SPESE		299.743,16
FONDO CASSA AL 02.01.2025		242.043,00
Residui attivi anni precedenti		129.740,01
Residui attivi dell'esercizio		197.095,17
Residui passivi anni precedenti		0,00
Residui passivi anno in corso		102.367,96
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2024		466.510,22

Il saldo di cassa corrisponde con la verifica di cassa dell'Istituto cassiere alla data del 31/12/2024

Infine, si procede a verificare la coerenza dei dati e delle previsioni contenute nella relazione tecnica e nella documentazione contabile, sintetica ed analitica, con le previsioni del P.T.O.F.

CONSIDERAZIONI FINALI

Il totale delle entrate finanziaria, nel suo complesso, il totale delle spese, salvi i vincoli e le eccezioni di legge;

1. Non sono state previste spese che impegnano gli esercizi futuri;

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

2. Le spese previste, nel loro complesso, non superano il totale delle entrate;
3. Non sono state previste, né riscontrate, gestioni fuori bilancio;
4. Tutte le spese e le entrate sono state iscritte per intero e senza compensazioni;
5. Le previsioni sono sostenute da analisi fondate sulla dinamica storica o su altri idonei parametri;
6. Le previsioni sono "leggibili" e permettono la conoscenza dei contenuti del programma;
7. Il pareggio del programma è stato assicurato;
8. Le previsioni del "programma", sono coerenti con gli obiettivi del P.T.O.F.

CONCLUSIONI

Il Programma Annuale per l'E.F. 2025 appare, nel suo complesso, conforme ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, e veridicità. Inoltre, la determinazione delle singole poste iscritte in programma è apparsa improntata a criteri realistici e prudenziali, Per quanto sopra, e con la precisazione di cui in premessa, il collegio dei Revisori esprime

PARERE FAVOREVOLE

di regolarità contabile al Programma Annuale per l'anno 2025 e degli allegati che ne costituiscono parte integrante e sostanziale.

PUNTO 2 O.D.G	Verifica di cassa al 31/12/2024
----------------------	--

Dal giornale di cassa emerge la seguente situazione di cassa alla data del 31/12/2024:

FONDO CASSA esistente al 01/01/2024	229.049,98
Ammontare delle somme riscosse al 31/12/2024 (ultima reversale n. 73 del 31.12.2024)	
In conto competenza	303.776,18
In conto residui	8.960,00
TOTALE RISCOSSIONI	312.736,18
Ammontare dei pagamenti al 31/12/2024 (ultimo mandato n. 274 del 19.12.2024)	
In conto competenza	299.743,16
In conto residui	0,00
TOTALE RISCOSSIONI	299.743,16
FONDO DI CASSA AL 31/12/2024	242.043,00

Nell'estratto conto dell'istituto cassiere alla data odierna risulta un saldo di diritto pari ad euro 242.043,00 ed un saldo di fatto di 242.043,00.

Il saldo del giornale di cassa con il saldo dell'estratto conto si riconcilia come di seguito:

FONDO DI CASSA AL 31/12/2024	242.043,00
SALDO DI DIRITTO	242.043,00
SALDO DI FATTO	242.043,00

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Si effettua un controllo a campione sul giornale di cassa esaminando i seguenti mandati e reversali:

MANDATI:

n. 265 di € 7.200,00 per pagamento ft.78 del 15.11.2024 a Gate 22 di Matteo Romano.

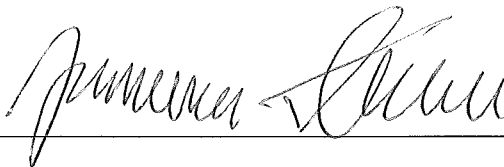
REVERSALI:

n. 65 di € 10.271,94 Ministero dell'Istruzione e del Merito FSE PON Agenda Sud.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 11,00

Letto, approvato e sottoscritto.

Terranova Francesco



Matarazzo Sebastiana

