



Repubblica italiana - Regione Siciliana
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
“G. Tomasi di Lampedusa”
95030 Gravina di Catania (CT) Via Aldo Moro 22
☎ 095-416230 FAX 095-416230
Cod. Fisc. 93003130874 Cod. Mecc. CTIC828005
[email: ctic828005@istruzione.it](mailto:ctic828005@istruzione.it) www.noidellalampedusa.it

COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI DEI CONTI

VERBALE N. 2 A.D. 2023

Il giorno 27 del mese di aprile dell'A.D. 2023 a seguito di convocazione, si è riunito alle ore 8.30 il Collegio dei Revisori Legali dei Conti presso questo I.C. Tomasi di Lampedusa di Gravina di Catania (CT) dell'Ambito Territoriale n. 3 provincia di Catania.

E' presente il Dott. Luigi Miceli, Presidente del Collegio de quo.

Per quanto riguarda il componente del MIM, si fa presente che non risulta ancora nominato in sostituzione del precedente dimissionario, da parte del Ministero dell'Istruzione e del Merito.

E' presente, il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi Dott. Vito Cappello; assiste la Dirigente Scolastica la Dott.ssa Marilena Scavo.

Il Collegio prende in esame il **CONTO CONSUNTIVO** per l'esercizio finanziario 2022 allo scopo di poter esprimere il relativo parere previsto dalla normativa vigente in materia di contabilità, ai sensi del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n.129 “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.”, nonché della recente circ. n. 5 del 13 marzo 2023 dell'Assessorato dell'istruzione e della formazione professionale della Regione Siciliana, riguardante il conto consuntivo delle Istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado Statali e della circolare n. 7 del 15 marzo 2023 del medesimo Assessorato, riguardante la proroga dei termini di predisposizione e approvazione dell'elaborato di che trattasi.

•

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
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. Concordezza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordezza 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. Concordezza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordezza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12/2022
3. Coerenza nella compilazione del modello J

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 Direttore S.G.A. in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, il Collegio ha 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, e dà atto che il conto consuntivo 2022 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE				
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Accertate (b)		Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione	€ 179.095,47			
Finanziamenti da Unione Europea	€ 166.066,00	€ 166.066,00		
Finanziamenti dallo Stato	€ 15.999,81	€ 15.999,81		
Finanziamenti dalla Regione	€ 30.453,01	€ 30.453,01		
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	€ 3.980,00	€ 3.980,00		
Contributi da privati	€ 31.700,00	€ 31.700,00		
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00		
Rimborsi e restituzione somme	€ 00	€ 00		
Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00		
Mutui	€ 0,00	€ 0,00		
Totale Entrate	€ 427.294,29	€ 248.198,82		
Disavanzo di competenza				
Totale a Pareggio		€ 248.198,82		
SPESE				
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)		Utilizzo (b/a)
Attività	€ 409.509,90	€ 126.495,53		30%
Progetti	€ 15.784,39	€ 6.056,82		38%
Gestioni Economiche				
Fondo di riserva	€ 2.000,00	€ 0,00		0,00%
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00		0,00%
Totale spese	€ 427.294,29	€ 132.552,35		31,02%
Avanzo di competenza		€ 115.646,47		
Totale a Pareggio		€ 248.198,82		

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 31,02% di quelle programmate.

FONDO MINUTE SPESE DEL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

A norma dell'art.21 del D.I. 129/2018, ed dell'art. 21 D.A. n. 7753/2018 Fondo minute spese del D.S.G.A. per l'esercizio finanziario 2022 è stata anticipata la somma di € 500,00, con mandato n. 10 del 24/02/2022 per rimborsare tutte quelle spese preventivamente richieste e documentate da scontrini fiscali o fatture pagate in contanti. La restituzione dell'anticipo è stata effettuata con reversale n.24 del 30/12/2022.

Il programma annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 11/02/2022 con verbale n.2 del 11/02/2022 delibera C.I. n.15 del 11/02/2022, l'ultimo Conto Consuntivo approvato è quello relativo al 2021.

Il Collegio dei revisori ha preso visione della dichiarazione resa dal D.S. e dal D.S.G.A. dalla quale si evince che non vi sono gestioni fuori bilancio e della dichiarazione del D.S. relativa all'adozione delle misure minime di sicurezza sul trattamento dei dati personali .

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2022	Riscossi	Da Riscuotere	Residui E.F. 2022	Variaz. In Diminuzione	Totale residui
Residui attivi	€ 110.263,21	€ 701,38	€ 109.561,83	€ 166.066,00	€ ///	€ 275.627,83
	Iniziali al 01/01/2022	Pagati	Da Pagare	Residui E.F. 2022	Variaz. In Diminuzione	Totale residui
Residui passivi	€ 1.598,90	€ 491,00	€ 1.107,90	€ 41.564,21	€ ///	€ 42.672,11

Al 31/12/2022 risultano da incassare residui attivi per euro € 275.627,83

Al 31/12/2022 risultano da pagare residui passivi per euro € 42.672,11

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Relativamente ai beni mobili di proprietà dell'istituzione scolastica i valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	203.604,13	51.015,52	254.619,65
Totale Disponibilità	194.829,44	142.606,02	337.435,46
Totale dell'attivo	398.433,57	193.621,54	592.055,11
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio			
PASSIVO			
Totale debiti	1.598,90	41.073,21	42.672,11
Consistenza Patrimoniale	396.834,67	152.548,33	549.383,00
Totale a pareggio	398.433,57	193.621,54	592.055,11

L'attivo immobilizzato è costituito dalle immobilizzazioni materiali per €. 254.619,65

- **Le attività correnti (totale disponibilità pari ad euro 337.435,46)** sono costituite dai residui attivi, per € 275.627,83 e dalle disponibilità liquide € 61.807,63, mancando del tutto il valore delle rimanenze di magazzino;
- **Le passività**, sono costituite esclusivamente da residui passivi cioè somme impegnate e non pagate al 31/12/2022 che ammontano a €. 42.672,11
- **Il patrimonio netto** è la semplice **consistenza patrimoniale** ottenuta dalla differenza tra attivo e passivo che è pari ad €. 549.383,00

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2022				€ 70.431,16
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2022	Totale	
Riscossioni	€ 701,38	€ 82.132,82	€ 82.834,20	
Pagamenti	€ 491,00	€ 90.988,14	€ 91.479,14	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 61.786,22
Residui Attivi	€ 109.561,83	€ 166.066,00	€ 275.627,83	
Residui Passivi	€ 1.107,90	€ 41.564,21	€ 42.672,11	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2022	€ 0,00	€ 0,00		€ 294.741,94

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a €. 61.786,22 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale e della Banca d'Italia.

Dichiarazione Certificazione Unica 2023

La certificazione unica per l'anno d'imposta 2022 è stata presentata il 03/03/2023 protocollo n. 23030312373966536

Dichiarazione del sostituto di imposta 770/2022

inviata il 12/10/2022 protocollo n. 22101216413416276

Dichiarazione IRAP/2022

Inviata il 21/10/2022 protocollo n. 22102113581520610

In ordine alle spese di funzionamento, si è constatato che le stesse sono distribuite tra le varie attività e progetti; i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari regolarmente documentati e quietanzati.

Sulle fatture risultano apposti gli estremi della spesa e la regolare presa in carico del materiale e l'espletamento del servizio.

Spese per Attività e Progetti

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.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere classificate 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

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Rimborsi e poste correttive	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	5.079,91	27.488,68	13.325,37		81,59			69.709,55	45.975,55	65,95%
A02		927,10	3.448,27	1.440,30				12.446,81	5.815,67	46,72%
A03	2.945,94	10.758,67	15.685,94	50,00		40.940,76		321.587,39	70.381,31	21,89%
A04										0,00 %
A05			4.323,00					4.323,00	4.323,00	100%
A06										0,00 %
P01										
P02			2.002,00					6.248,90	2.002,00	32,04%
P04	2.499,97						1.154,65	9.135,21	3.654,62	40,01%
P05				400,20				400,20	400,20	100%
TOTALE IMPEGNI	10.525,82	39.174,45	38.784,58	1.890,50	81,59	40.940,76	1.154,65	425.294,29	132.552,35	
TOTALE % IMPEGNI	7,94%	29,55%	29,26%	1,43%	0,06	30,89%	0,87%	31,17 %		

Conclusioni

Il collegio dei revisori dei conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati, **esprime parere favorevole** all'approvazione del Conto consuntivo dell'anno 2022 da parte del Consiglio di Istituto.

Copia del presente verbale, dopo l'approvazione definitiva del conto consuntivo da parte del Consiglio di Istituto, verrà inviata all'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale.

Al riguardo il Presidente invita, cortesemente, a trasmettere l'elaborato de qua al suddetto Assessorato Regionale per conto dello stesso, informando il Presidente dell'effettuato adempimento.

Letto, confermato e sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Gravina di Catania, 28 aprile A.D. 2023

Il Presidente del Collegio dei Revisori legali dei conti

Dott. Don Luigi Miceli