



Regione Siciliana

REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIANA
Istituto comprensivo statale Giovanni XXIII – Terrasini

COLLEGIO DEI REVISORI
VERBALE N.3

Il giorno 12 del mese di maggio dell'anno 2023 alle ore 13.15 si è riunito, i il Collegio dei Revisori dei conti per l'ambito PA44

Nome	Cognome	Rappresentanza
GIUSEPPINA	GELARDI	Assessorato Regionale dell'Istruzione e Formazione Professionale
PIETRO	VELARDI	Ministero dell'istruzione e del merito (MIM)

per procedere agli adempimenti di propria competenza relativi al conto consuntivo anno 2022.

La relazione e la relativa documentazione, comprensiva dei modelli, è stata fornita al Collegio a mezzo mail inviata il 13.3.2023, dal DSGA Maria Grazia Sansone.

CONTO CONSUNTIVO A.F. 2022

Il documento contabile risulta predisposto dal DSGA in data 13/03/2022. La relazione illustrativa risulta predisposta dal Dirigente in data 13/03/2022, si compone del **conto finanziario** e del **conto del patrimonio** è corredato dei seguenti allegati prescritti dall'art. 22 del regolamento D.A 7753 del 28/12/2018:

- *Elenco residui attivi e passivi (Mod. L);*
- *Situazione amministrativa (Mod. J);*
- *Conto Finanziario (modello H)*
- *Prospetto del patrimonio (modello K)*
- *Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera (Mod M);*
- *Rendiconto dei singoli progetti (mod N).*

A) -CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

Il conto finanziario presenta le seguenti risultanze.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate		Spese		Entrate - Spese	
Programmazione definitiva	681.994,51	Programmazione definitiva	681.994,51	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
Accertamenti	169.277,26	Impegni	232.255,67	Avanzo/Disavanzo di competenza	-62.978,41
Riscossioni competenza	67.537,08	Pagamenti competenza	196.278,61		
Riscossioni residui	113.117,81	Pagamenti residui	28.467,68	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	-44.091,40
Somme rimaste da riscuotere	101.740,18	Somme rimaste da pagare	35.977,06	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	65.763,12
(+) =		(+) =			
Residui non riscossi anni precedenti	151.169,62	Residui non pagati anni precedenti	10.000,00		
(=)		(=)			
Totale residui attivi	252.909,80	Totale residui passivi	45.977,06	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	206.932,74
				Saldo di cassa iniziale (c)	238.749,34
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	401.590,68

CONTO FINANZIARIO 2022

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	513.717,25	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	25.000,00	25.000,00	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	87.895,01	87.895,01	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	30.714,69	30.714,69	100,00%
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.033,36	6.033,36	100,00%
06 - Contributi da privati	16.041,50	16.041,50	100,00%

07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	
09 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11 - Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12 - Altre entrate	2.592,70	2.592,70	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	681.994,51	168.277,26	
Disavanzo di competenza		62.978,41	
Totale a pareggio		231.255,67	

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	275.584,65	159.748,26	57,97%
Progetti	404.909,86	71.507,41	17,66%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	1.500,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	681.994,51	231.255,67	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		232.255,67	

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	313.435,59	-49.148,16	264.287,43	113.117,81	151.169,62	101.740,18	252.909,80
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	38.467,68	0,00	38.467,68	28.467,68	10.000,00	35.977,06	45.977,06

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

C) -AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (Mod. J).

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio

238.749,34

RISCOSSIONI

180.654,89

a) in conto competenza			67.537,08
b) in conto residui			113.117,81
PAGAMENTI			224.746,29
a) in conto competenza			196.278,61
b) in conto residui			28.467,68
FONDO DI CASSA a fine esercizio			194.657,94
RESIDUI ATTIVI	252.909,80	RESIDUI PASSIVI	45.977,06
- dell'esercizio	101.740,18	- dell'esercizio	35.977,06
- degli esercizi precedenti	151.169,62	- degli esercizi precedenti	10.000,00
AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE			401.590,68

La situazione di cassa al 31.12.2022 nell'importo suesposto, concorda con le risultanze alla stessa data del giornale di cassa e dell'estratto conto dell'Istituto cassiere e della Banca d'Italia.

MINUTE SPESE

Per quanto concerne il registro delle minute spese, se ne è verificata la regolare tenuta.

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 1.000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n.335 del 22/02/2022 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n.33 del 12/12/2022

I revisori, con la tecnica del campionamento sorteggiano:

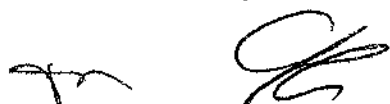
- Mandato n. 113 del 30/05/2022 di € 180,00 per Autonoleggio Bus Campionati sportivi 2021-2022 fattura n. 2 del 13/05/2022 Evola Viaggi. I Revisori esaminato tutta la documentazione relativa: determina, CIG, ordine, fattura, Durc e mandato.
- Reversale n. 20 del 02/09/2022

La documentazione è pertanto regolare.

Risultano emessi nel corso del 2022 n.371 mandati e n. 40 reversali.

Il fondo di cassa a fine esercizio concorda con le scritture del tesoriere.

Il Registro del Conto corrente postale presenta alla data del 31/12/2022 un saldo di €3.126,90 ultima operazione registrata è del 30/12/2022 che coincide con l'estratto conto della Posta.



Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	136.672,56	79.259,68	215.932,24
Altri beni	226,22	0,00	226,22
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	136.898,78	79.259,68	216.158,46
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	313.435,59	-60.526,79	252.909,80
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	242.525,69	-44.740,85	197.784,84
TOTALE DISPONIBILITA'	692.860,06	-26.007,96	666.853,10
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	38.467,68	7.509,38	45.977,06
TOTALE DEBITI	38.467,68	7.509,38	45.977,06
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	654.392,38	-33.516,34	620.876,04

Si è controllato che l'importo dei beni registrati in inventario (registro regolarmente istituito ed aggiornato) corrisponde all'importo riportato nel modello K.

Inoltre l'inventario dei beni mobili dello Stato è stato rinnovato al 31/12/2014, ai sensi della circolare assessoriale n. 17 del 06/10/2014 la sua consistenza è di € 215.932,24 per i beni mobili e di € 226,22 per il materiale bibliografico

Dall'esame del modello K, la consistenza patrimoniale dell'Istituto al termine dell'esercizio ammonterebbe ad € 216.158,46.

L'ultimo rinnovo degli inventari è stato effettuato nell'anno 2015. Il prossimo rinnovo sarà effettuato nell'anno 2025.




E' stata verificata la corretta inventariazione e collocazione di un bene acquistato nel 2022: Pc All in One YASHI n. inventario 766, collocato nella Stanza del DSGA.

ADEMPIMENTI E DICHIARAZIONI FISCALI

I revisori verificano gli adempimenti fiscali a carico dell'Istituto ed in particolare verificano;

- Modello Irap 2022 anno di imposta 2021 regolarmente trasmesso il 24/08/2022 con protocollo n. 22082413134241186;
- Modello 770 2022 anno di imposta 2021 regolarmente trasmesso il 26/08/2022 con protocollo n. 22082613371856430;
- Certificazioni Uniche 2023 anno di imposta 2022 regolarmente trasmesse il 10/03/2023

ANAC: Adempimenti Legge 190/2012 art. 1, comma 32:

L'Istituto ha trasmesso all'ANAC la dichiarazione di adempimento LG1902012 ai sensi dell'art 1 comma 32 della Legge 190/2012.

I revisori prendono atto della dichiarazione del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e del Dirigente scolastico che nel corso dello stesso esercizio finanziario non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

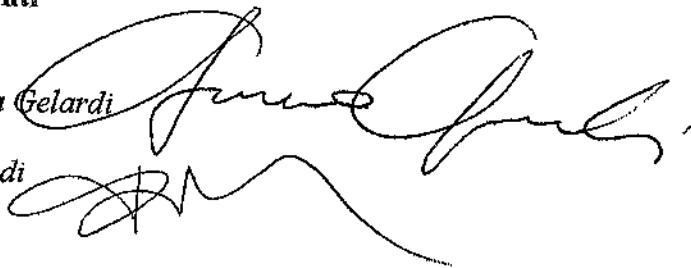
In considerazione che, dai controlli eseguiti a campione, non è emersa una situazione oggetto di rilievo, il Collegio dei Revisori dei conti ritiene di poter esprimere **parere favorevole** all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio 2022.

Il presente verbale alle ore 14.15 viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro. Una copia del verbale verrà trasmessa a cura della DSGA all'Assessorato della pubblica istruzione e della formazione professionale - Dipartimento regionale dell'istruzione, dell'università e del diritto allo studio.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Presidente Dott.ssa *Giuseppina Gelardi*

Componente Dott. *Pietro Velardi*





Regione Siciliana



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIANA

Istituto comprensivo statale Giovanni XXIII – Terrasini

VERBALE N. 4/2023

L'anno 2023, il giorno 12 del mese di maggio alle ore 14,20 si è riunito per il Collegio dei Revisori dei conti per l'ambito PA44

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPINA	GELARDI	Assessorato Regionale dell'Istruzione e Formazione Professionale Ministero dell'Istruzione e del merito (MIM)	Presente
PIETRO	VELARDI		Presente

Assiste alla seduta il Direttore dei servizi generali ed amministrativi dott.ssa Sansone Maria Grazia

1. Verifica di cassa

La verifica viene effettuata alla data 10 maggio 2023.

L'istituto cassiere è la Banca Credit Agricole (Filiale di Partinico); la convenzione è stata stipulata in data 01/02/2023 e scadrà in data 31/01/2027.

Si prendono in visione l'estratto del conto bancario, il giornale di cassa, l'estratto del conto corrente postale, il saldo Banca d'Italia, il registro delle minute spese.

E' stato deliberato un fondo economale di € 1.000,00

Il saldo banca di diritto non concorda con il saldo Banca d'Italia, l'ultimo estratto conto risale al 31/01/2023 pari ad € 237.299,07 che coincide con il giornale di cassa di pari data.

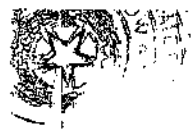
In particolare, il saldo dell'istituto cassiere e della Banca d'Italia è pari a € 178.921,14 alla data del 10/5/2023; il giornale di cassa alla medesima data del 10/5/2023 riporta un saldo di cassa pari a € 160.838,40.

Tenuto conto che risultano da riscuotere reversali pari a € 19.444,25 e da pagare mandati per € 1.361,51, il saldo di cassa concorda con quello dell'Istituto cassiere.

Analiticamente:

+€ 19.444,25 (reversali da regolarizzare)





Si procede alla verifica di n. mandati (n. 125 e 126 del 6/4/2023) e n. 2 reversali.

Il mandato n. 125 di euro 900,00 è emesso in favore di Evolabus per gita scolastica (noleggio 3 pullman per gita teatro Savio Palermo, spettacolo Il Piccolo Principe).

Il mandato n. 126 di euro 90 è emesso in favore di Agenzia delle Entrate (IVA al 10%).

Il Collegio prende in esame la documentazione attinente ai predetti mandati:

determina n. 30 del 6/4/2023

buono d'ordine n. 10 del 27/2/2023 di euro 990,00

CIG

Fattura elettronica del 10/3/2023

DURC

Per la scelta dell'operatore economico l'Istituto ha effettuato un'indagine di mercato al cui esito è stata preferita la ditta Evola per la tipologia di gita scolastica (prezzo più basso).

Le reversali esaminate a campione sono la n. 10 del 5/4/2023 (euro 806,51 Regione Sicilia finanziamento manutenzione) e n. 14 del 17/4/2023 (euro 9.579,15 Finanziamento progetto POC – operativi complementare, afferenti ai progetti PON).

Le relative somme sono state assunte correttamente a bilancio.

Conclusioni

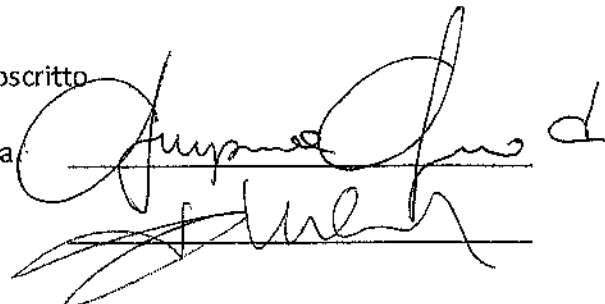
A conclusione della attività di verifica di cassa, il Collegio dei Revisori, riscontrata la regolarità della documentazione esaminata, non ha alcun rilievo da osservare

Il presente verbale, chiuso alle ore 14,45 viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inviato tramite mail al Presidente per la sottoscrizione. Il Dirigente Scolastico inserirà il presente verbale nell'apposito registro e lo invierà all'Assessorato Regionale al seguente indirizzo pec: dipartimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it

Letto, approvato e sottoscritto

Dott. Gelardi Giuseppina

Dott. Velardi Pietro



-€ 1.361,51 (mandati da regolarizzare)

+€ 160.838,40 (giornale di cassa)

€ 178.921,14 (saldo istituto cassiere)

Effettuate le predette operazioni di regolarizzazioni, il saldo del giornale di cassa coinciderà con quello dell'istituto cassiere.

Per quanto concerne il conto corrente postale, la DSGA comunica che l'ultimo estratto conto corrente postale n. 14438907 fermo al 28/02/2023 con un saldo di € 7.352,89. Nessun estratto conto cartaceo né accredito bollettini è pervenuto successivamente a tale data.

Il Registro minute spese è stato aperto con mandato n. 52 del 15/02/2023 pari a € 1.000,00; l'ultima spesa annotata è di € 17,20 per acquisto materiale di cancelleria. Il saldo alla data del 10/5/2023 è di € 650,01

Il riepilogo delle operazioni di cassa viene riportato di seguito:

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2023	194.657,94
--------------------------------	------------

Riscossioni fino alla reversale n. 14 del 17/04/2023

conto competenza	37.860,47
------------------	-----------

conto residui	72.254,17
---------------	-----------

Totale somme riscosse	110.114,64
-----------------------	------------

Pagamenti fino al mandato n. 146 del 02/05/2023

conto competenza	107.957,12
------------------	------------

conto residui	35.977,06
---------------	-----------

Totale somme pagate	143.934,18
---------------------	------------

Fondo di cassa alla data 23/12/2022	160.838,40
-------------------------------------	------------





Regione Siciliana

REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIANA
Istituto comprensivo statale Giovanni XXIII – Terrasini

COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 5

Il giorno 12 del mese di maggio dell'anno 2023 alle ore 14.50 si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti per l'ambito PA44

Nome	Cognome	Rappresentanza
GIUSEPPINA	GELARDI	Assessorato Regionale dell'Istruzione e Formazione Professionale
PIETRO	VELARDI	Ministero dell'istruzione e del merito (MIM)

per procedere agli adempimenti di propria competenza relativi al rendiconto del contributo di € 6.000,00 assegnato all'istituzione scolastica I.C Giovanni XXIII di Terrasini per l'accoglienza di studenti esuli provenienti dall'Ucraina

Dalla documentazione risulta che i precedenti revisori hanno con apposito verbale n. 6 del 26/09/2022 controllato ed espresso parere favorevole del rendiconto di € 3.200,00 utilizzato per i servizi professionali di n. 4 mediatori linguistici .

A seguito di proroga prot. 43404 del 26/09/2022 dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione professionale della Regione Siciliana la restante somma di € 2.800,00 è stata utilizzata per prorogare i servizi professionali dei precedenti 4 mediatori linguistici.

Il Collegio prende in esame la seguente documentazione:

Circolare Regione Sicilia prot. n. 43404 del 26/9/2022 Proroga utilizzo contributo

Determina prot. n. 8839 del 14/11/2022 integrazione contratto mediatori

Avviso precedente procedura di reclutamento n. 4682 del 9/5/2022

Contratti di prestazione d'opera: a ciascun mediatore viene riconosciuto un compenso loro di euro 700,00 per 24 ore retribuite a 30 euro a ora -Totale n. 2.800,00

Foglio firme attività di ogni mediatore

Relazione conclusiva

Sono stati emessi e quietanzati 6 mandati:

mandato n. 93 del 16/3/2023 per un importo di € 516,22 (mediatore Drizd Olha)

mandato n. 94 del 16/3/2023 per un importo di € 516,22 (mediatore Pachos Olha)

mandato n. 95 del 16/3/2023 per un importo di € 516,22 (mediatore Panivko Olena)

mandato n. 96 del 16/3/2023 per un importo di € 516,22 (Saputina Inna)
mandato n. 97 del 21/3/2023 per un importo di € 219,00 (Irap)
mandato n. 98 del 21/3/2023 per un importo di € 516,22 (Agenzia Entrate)

Il Collegio, esaminata la documentazione giustificativa esprime parere favorevole al rendiconto di € 2.800,00

Il presente verbale viene chiuso, letto, confermato e sottoscritto alle ore 15,10 e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Dirigente Scolastico inserirà il presente verbale nell'apposito registro e lo invierà all'Assessorato Regionale al seguente indirizzo pec: dipartimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it

Il Collegio dei Revisori dei conti

Presidente Dott.ssa Giuseppina Gelardi

Componente Dott. Pietro Velardi

Two handwritten signatures in black ink. The first signature, on the left, is for Giuseppina Gelardi and is written in a cursive style. The second signature, on the right, is for Pietro Velardi and is also in cursive, appearing more fluid and elongated.