

VERBALE N. 11
CONTO CONSUNTIVO
ANNO 2022

Oggi 18 Aprile 2023 alle ore 8:30 nel Circolo Didattico Statale di Zafferana Etnea si è riunito online con il Dirigente Scolastico, Prof.ssa Angela Rosa Maria Pistone ed il DSGA F.F. Corrado Daidone, in osservanza delle misure di contenimento in materia sanitaria

IL Collegio dei Revisori dei Conti:

↓ Dott. TROVATO GIOVANNI FILIPPO MARIA
P.I.;

(Presidente) in rappresentanza dell'Ass. Regionale

Si procede:

1. alla verifica del conto consuntivo 2022;
2. alla verifica di cassa al 31/03/2023

Ai sensi del Regolamento Amministrativo contabile dettato dal D.L. 28 Agosto 2018 nr.129 e successive modifiche hanno proceduto all'esame del Conto Consuntivo E.F. 2022 del Circolo Didattico Statale di Zafferana Etnea avente inizio il 01/01/2022 e chiuso al 31/12/2022.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

ENTRATE CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO AL 31/12/2022 Il Conto Consuntivo (finanziario) annuale per l'esercizio 2022 elaborato al 31/12/2022 mette in evidenza le seguenti risultanze:

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva a	accertate b	riscosse c	rimaste da riscuotere d=b-c	
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	165.820,79				165.820,79
	01	NON VINCOLATO	31.900,02				31.900,02
	02	VINCOLATO	133.920,77				133.920,77
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	100.000,00	100.000,00		100.000,00	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)					
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	100.000,00	100.000,00		100.000,00	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA					
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	78.718,68	78.718,68	65.484,68	13.234,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	205,00	205,00	205,00		
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	12.500,00	12.500,00	12.500,00		
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	66.013,68	66.013,68	52.779,68	13.234,00	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	124.353,89	124.353,89	101.907,89	22.446,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	5.804,00	5.804,00	5.804,00		
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	118.549,89	118.549,89	96.103,89	22.446,00	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	26.600,00	26.600,00	26.600,00		
	03	COMUNE NON VINCOLATI	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
	04	COMUNE VINCOLATI	3.300,00	3.300,00	3.300,00		
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	18.300,00	18.300,00	18.300,00		
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	57.281,60	57.281,60	55.777,36	1.504,24	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	11.824,26	11.824,26	11.824,26		
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	30.023,26	30.023,26	30.023,26		
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	2.676,00	2.676,00	2.676,00		
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	294,00	294,00	294,00		
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	4.336,00	4.336,00	3.106,00	1.230,00	
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	29,60	29,60	29,60		
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	548,48	548,48	274,24	274,24	
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	7.550,00	7.550,00	7.550,00		
		TOTALE ENTRATE	552.774,96	386.954,17	249.769,93	137.184,24	165.820,79
		DISAVANZO DI COMPETENZA					
		TOTALE A PAREGGIO		386.954,17			



SPESE:

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz. definitiva a	Somme impegnate b	Somme pagate c	Somme rimaste da pagare d=b-c	differenza in + o - e=a-b
A		ATTIVITA'	385.951,68	175.516,16	158.070,26	17.445,90	210.435,52
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	53.642,49	9.505,57	9.505,57		44.136,92
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	7.476,40	6.265,62	6.265,62		1.210,78
	A03	DIDATTICA	291.345,30	131.183,56	114.232,66	16.950,90	160.161,74
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	33.487,49	28.561,41	28.066,41	495,00	4.926,08
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO					
P		PROGETTI	164.768,37	77.582,55	76.880,11	702,44	87.185,82
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	2.899,72	2.738,80	2.738,80		160,92
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	155.462,45	70.872,49	70.872,49		84.589,96
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"					
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	6.378,20	3.971,26	3.268,82	702,44	2.406,94
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	28,00				28,00
G		GESTIONE ECONOMICHE					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		FONDO DI RISERVA	341,00				341,00
	R98	FONDO DI RISERVA	341,00				341,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			551.061,05	253.098,71	234.950,37	18.148,34	297.962,34
Avanzo di competenza				133.855,46			
Totale a pareggio				386.954,17			

I precedenti prospetti evidenziano un AVANZO di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 pari a € 133.855,46.

La situazione amministrativa al 31/12/2022 presenta un fondo cassa a fine esercizio di € 101.470,27 tale fondo concorda con le risultanze dell'estratto conto bancario al 31/12/2022.

L'estratto conto Tesoreria dello Stato sezione di Catania di cui trattasi costituisce parte integrante del presente verbale.

Il Collegio passa al controllo dei prospetti elencanti i residui attivi e passivi al 31/12/2022, dai quali si evince un totale di residui attivi pari a € 216.576,67 mentre vi sono residui passivi per € 18.370,69.

L'avanzo complessivo di amministrazione risulta dalla seguente somma algebrica:

Fondo cassa al 31/12/2022		101.470,27
Residui Attivi	+	216.576,67
Residui Passivi	-	18.370,69
		299.676,25

La documentazione contabile in esame è stata predisposta in coerenza con le vigenti disposizioni normative.

NOTA:**REGISTRO MINUTE SPESE**

Ai sensi del D.L. 129 del 28 Agosto 2018 le somme messe a disposizione del DSGA per le minute spese, risultano regolarmente utilizzate.



ESAME DEL CONTO PATRIMONIALE

Il conto del Patrimonio (mod.K) espone la consistenza patrimoniale dell'Istituto.

Nell'attivo si evidenziano in totale le somme relative alle immobilizzazioni e alle disponibilità, così ripartite:

IMMOBILIZZAZIONI

✚ Situazione al 01/01/2022	€. 58.236,72
✚ Variazione in diminuzione intervenuta nell'esercizio	€. 15.731,60
✚ Situazione al 31/12/2022	€. 73.968,32

DISPONIBILITÀ

✚ Situazione al 01/01/2022	€.134.046,45
✚ Variazione in aumento intervenuta nell'esercizio	€. 82.530,22
✚ Situazione al 31/12/2022	€. 216.576,67

TOTALE ATTIVO

✚ Situazione al 01/01/2022	€.247.350,65
✚ Variazione in aumento	€.144.664,61
✚ Situazione al 31/12/2022	€.392.015,26

Nel Passivo si evidenziano in totale le somme relative ai debiti così ripartite:

✚ Situazione al 01/01/2022	€. 23.293,14
✚ Variazioni intervenute nell'esercizio	€. - 4.922,45
✚ Situazione al 31/12/2022	€. 18.370,69

La consistenza Patrimoniale netta risulta così determinata:

✚ Situazione al 01/01/2022	€.224.057,51
✚ Variazione in AUMENTO intervenuta nell'esercizio	€.149.587,06
✚ Situazione al 31/12/2022	€.373.644,57

TOTALE PASSIVO

✚ Situazione al 01/01/2022	€.247.350,65
✚ Variazione in DIMINUIZIONE	€.144.664,61
✚ Situazione al 31/12/2022	€.392.015,26

✚ La somma dei debiti (pari a €.18.370,69) e della consistenza Patrimoniale (pari a €.373.644,57) concorda con il totale attivo di €.392.015,26.

Gli importi del Conto del Patrimonio mod.K all'1/1/22 per quanto concerne:

- ✚ Le immobilizzazioni pari a €.58.236,72 concordano con il corrispondente importo al 31/12/2021 del mod.K relativo all'anno 2021;
- ✚ I crediti pari a €.134.046,45 concordano con il corrispondente importo al 31/12/2021 del mod.K relativo all'anno 2021;
- ✚ Le disponibilità liquide €189.113,93 concordano con il corrispondente importo al 31/12/2021 del mod.K relativo all'anno 2021;
- ✚ I debiti pari a €23.293,14 con il corrispondente importo al 31/12/2021 del mod.K relativo all'anno 2021;
- ✚ La consistenza patrimoniale pari a €224.057,51 concorda con il corrispondente importo al 31/12/2021 del mod.K relativo all'anno 2021;

L'importo delle immobilizzazioni materiali al 31/12/2022 pari a €73.968,32 concorda con l'importo dei registri degli inventari. In base alle disposizioni di legge si è provveduto all'applicazione delle percentuali di ammortamento dei beni.

Conclusioni

Il sottoscritto ha accertato:

1. Che l'istituzione scolastica nella predisposizione del conto consuntivo annuale per l'esercizio finanziario 2022 chiuso al 31/12/22 ha tenuto conto delle direttive emanate dal MIUR
2. Che la stessa si è attenuta alla regolarità della contabilità
3. Che le risultanze contabili coincidono con l'estratto conto dell'istituto cassiere
4. Che la differenza tra le somme pagate e da pagare coincide con i residui passivi dell'esercizio



5. Che si dà atto della correttezza delle operazioni di rinnovo inventariale eseguite.

Tutto ciò premesso esprimono il parere di regolarità contabile sul c/consuntivo E.F.2022 chiuso al 31/12/2022

Passando al 2° punto posto all'ordine del giorno il Collegio Procede alla verifica di cassa alla data del 31/03/2023, verificando dal giornale di cassa che l'ultimo mandato è il nr.86 del 31/03/2023 e l'ultima reversale è la nr. 43 del 31-03-2023, dal giornale di cassa riscontrata con i partitari, è emersa la seguente situazione contabile:

MOVIMENTI	GIORNALE DI CASSA
Fondo cassa inizio esercizio	€.101.470,27
Reversali riscosse	€. 49.800,62
Mandati pagati	€. 53.737,11
Fondo di cassa alla data del 31/03/2023	€. 97.533,78

Il saldo cassa dell'Istituzione Scolastica non coincide con il saldo contabile della Banca istituto cassiere Unicredit agenzia di Zafferana Etnea, che è pari ad €.109.242,67 perché i mandati nr. 85 e 86 del 31/03/2023 rispettivamente di €.9.597,45 e €.2.111,44 non erano ancora stati contabilizzati.

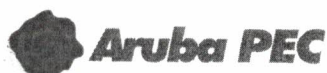
Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro

Il collegio dei Revisori dei conti

Dott. TROVATO GIOVANNI FILIPPO MARIA _____

Il Dirigente Scolastico _____

Il D.S.G.A. _____



Verificatore ArubaSign
RAPPORTO DI VERIFICA

Nome documento VERBALE N.11 REVISORI CONTO CONSUNTIVO.pdf.p7m.p7m

Data di verifica 19/04/2023 06:48:32 UTC

Versione verificatore 7.0.5

Livello	Tipo	Firmatario	Autorità emittente	Esito	Pagina
1	Firma	 ANGELA ROSA MARIA PISTONE	ArubaPEC EU Qualified Certificates CA G1		2
2	Firma	 CORRADO ANTONIO DAIDONE	ArubaPEC EU Qualified Certificates CA G1		4
2	Firma	 GIOVANNI FILIPPO MARIA TROVATO	ArubaPEC EU Qualified Certificates CA G1		6
Appendice A					8



Oggi 10 OTTOBRE 2023 alle ore 12:00 nel Circolo Didattico Statale di Zafferana Etnea, nella stanza del DSGA, F.F. Corrado Daidone si è riunito IL Collegio dei Revisori dei Conti:

↓ Dott. TROVATO GIOVANNI FILIPPO MARIA (Presidente) in rappresentanza dell'Ass. Regionale per i Beni Culturali Ambientali e P.I.;

Si procede:

1. alla verifica di cassa al 30/09/2023

Ai sensi del Regolamento Amministrativo contabile dettato dal D.I. 28 Agosto 2018 nr.129 e successive modifiche ha proceduto alla verifica di cassa al 30/09/2023 del Circolo Didattico Statale di Zafferana Etnea, verificando dal giornale di cassa che l'ultimo mandato è il nr. 278 del 28/09/2023 pari a €.237,00 e l'ultima reversale è la nr. 78 del 28/09/2023 pari a €70.424,01, dal giornale di cassa riscontrata con i partitari, è emersa la seguente situazione contabile:

MOVIMENTI	GIORNALE DI CASSA
Fondo cassa inizio esercizio	€.101.470,27
Reversali riscosse	€. 235.748,43
Mandati pagati	€. 199.276,67
Fondo di cassa alla data del 30/09/2023	€. 137.942,03

Il saldo cassa dell'Istituzione Scolastica non coincide con il saldo contabile della Banca istituto cassiere Unicredit agenzia di Zafferana Etnea, che è pari ad €.137.972,83 (all.nr.1) perché al saldo del giornale di cassa di €. 137.942,03 bisogna aggiungere €.340,00 per provvisori di entrata non incassati e sottrarre €.309,20 per provvisori di uscita non pagati dunque non ancora contabilizzati.

Si passa alla verifica a campione dei seguenti progetti scolastici:

↓ Sport e Legalità a.s. 2022/2023;

↓ Progetto dispersione scolastica modulo: tra emozioni arte e musica;

i registri delle presenze dei predetti progetti risultano regolarmente compilati.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro

Il collegio dei Revisori dei conti

Dott. TROVATO GIOVANNI FILIPPO MARIA

e

Il D.S.G.A. F.F. CORRADO DAIDONE



[Handwritten signatures of the two officials]



Circolo Didattico Statale – Zafferana Etnea (CT)
Via F. De Roberto, 113 – 95019 Zafferana Etnea (CT)
Verbale n.13

L'anno duemilaventiquattro il giorno otto del mese di Gennaio alle ore 9.00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito n. 38 della Provincia di Catania, nominato con D.A. n.2399 del 28 Novembre 2022.

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNI	TROVATO	Assessorato Regionale per i Beni Culturali, Ambientali e per la Pubblica Istruzione	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno alla presenza del DSGA F.F. Corrado Daidone.

Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo.

Il Collegio procede all'esame dell'ipotesi di contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno 2023/2024, al fine di certificare la compatibilità finanziaria, ai sensi dell'art. 48, comma 6, del D.lgs. n. 165 del 30 marzo 2001. L'ipotesi di contratto è stata stipulata in data 12/12/2023 dal Dirigente Scolastico e dalla Delegazione di parte sindacale costituita dalle RSU elette e operanti nella Istituzione scolastica e dal delegato sindacale per la Sigla FLC-CGIL.

Il documento è corredato dalla **Relazione tecnico-finanziaria** predisposta dal Direttore dei Servizi Generale Amministrativi e della tabella dimostrativa della costituzione del fondo.

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa per l'anno scolastico 2023/2024 sono determinate come segue:

Fondo Istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8 marzo 2008.	€ 21.532,66
Funzioni strumentali al POF (art.33 CCNL 29/11/2007	€ 2.259,78
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008.	€ 1.476,53
AREE A RISCHIO	€ 916,00
Ore sostituzione docenti	€ 1.385,12
Valorizzazione del personale scolastico	€ 7.568,41
TOTALE COMPLESSIVO	€ 35.138,50

Finalizzazioni



Le attività di cui è stata prevista la specifica remunerazione, nei limiti delle risorse finanziarie come sopra riportate, attengono alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione anche con il Piano Triennale Offerta Formativa.

A fronte di una disponibilità quantificata in € 29.101,07 detratto di € 4.133,00 (indennità DSGA) € 24.968,07 è stata prevista un'utilizzazione delle risorse pari ad € 17.482,50 pari al 70,02 % per il personale docente, di € 7.485,57 pari al 29,98% per il personale ATA..

Conclusioni

Pertanto, considerato che:

- L'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- Il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- L'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità.

Il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria della contrattazione integrativa della Scuola Circolo Didattico Zafferana Etnea, per l'anno 2023/2024.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 09.30, viene letto, confermato e sottoscritto nella stessa data e successivamente inviato alla scuola per l'inserito nell'apposito registro verbali.

Il revisore in rappresentanza dell'Ass. Reg.le Dott. Giovanni Trovato

Firmato
digitalmente da

GIOVANNI FILIPPO
MARIA TROVATO

CN = GIOVANNI
FILIPPO MARIA
TROVATO
C = IT

CORRADO
ANTONIO
DAIDONE
08.01.2024
09:40:10
GMT+00:00