

ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE
"Salvo D'Acquisto" - Bagheria (PA)

Collegio dei Revisori dei Conti
VERBALE N. 16/2024

Il Collegio dei Revisori dei conti dell'ambito 501 - C.M. PARI010007, si riunisce in modalità telematica in data 06 maggio 2024 alle ore 15,00, per l'esame del Conto Consuntivo e.f. 2024, già trasmesso ai Revisori dei Conti a mezzo mail dall'Istituto Professionale di Stato "Salvo D'Acquisto" di Bagheria (PA), in data 13/03/2024, e successive integrazioni, del 23/04/2024 e del 06/05/2024.

Il Collegio dei Revisori è così composto:

Nome	Cognome	Composizione	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Guglielmo	Gambino	Presidente	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Presente
Pietro	Velardi	Componente	Ministero dell'Istruzione	Presente

E' all'ordine del giorno:

1. Analisi documentazione Conto consuntivo 2023 e rilascio del relativo parere

Preliminarmente, si prende atto che i termini di legge per l'adozione del Conto Consuntivo e.f. 2023 e per il rilascio del parere dei Revisori dei Conti sono stati differiti al 14/04/2024 per la predisposizione, al 15/05/2024 per il rilascio del parere del Collegio dei Revisori dei Conti, nonché al 30/05/2024 per l'approvazione, giusta circolare del MIM n. 8259 del 14-03-2024 e dell'Assessorato Regionale n. 9 del 15/03/2024.

L'Istituto ha trasmesso il Conto Consuntivo con la Relazione illustrativa dell'andamento della gestione dell'istituzione scolastica relativa all'e.f. 2023 (prot. n. 3617 del 13/03/2024), con i seguenti atti allegati:

Modello H – Conto Consuntivo: Conto finanziario;

Modello k – Conto Consuntivo: conto del patrimonio – prospetto dell'attivo;

Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2023;

Modello I – Rendiconto progetto/attività/gestione economica al 31/12/2023;

Modello M - Prospetto delle spese per il personale

Sono stati altresì inviati:

- Ricevuta dichiarazione 770
- Ricevuta dichiarazione IRAP
- Certificazione unica
- Modello 56 t
- Estratto conto banca

Il Collegio dei Revisori pertanto, ha già preliminarmente esaminato, in maniera disgiunta, la suddetta documentazione. Alla data odierna procede all'esame completo di tutta la documentazione trasmessa, per il rilascio del previsto parere

Il Collegio prende altresì visione dei seguenti libri contabili:

- giornale di cassa informatizzato, composto da pagina 75 a pagina 125 (51 pagine). Il giornale si apre con la prima operazione del nuovo istituto I.I.S. Salvo D'Acquisto relativa all'incasso saldo di cassa ex IPS Salvo D'Acquisto di € 148.921,06. Per l'e.f. 2023 la prima operazione è la n. 116 (pag. 85), mandato n. 87 del 3/1/2023, di € 2.199,00, in favore di OMNIA SERVICE, per il pagamento della fattura n.PA68/22 del 21/12/2022 per la fornitura del 21/12/2022 per l'acquisto di materiale informatico ad uso amministrativo. L'ultima operazione è la reversale n. 123 del 29/12/2023 per € 21,42 del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca per sofferenze, a integrazione funzionamento amministrativo-didattico 2023.
- registro delle minute spese informatizzato. La prima operazione del nuovo istituto I.I.S. Salvo D'Acquisto è la n. 1 del 3/11/2022 relativa all'apertura del fondo delle minute spese. La prima operazione relativa all'e.f. 2023 è la numero 12 del 2/1/2023 e l'ultima operazione è la n. 85 del 19/12/2023 e afferisce alla chiusura del fondo minute spese.
- Registro Inventario Generale Unico dei beni in uso al 31/12/2023

Il Collegio prende atto di quanto comunicato con nota trasmessa in data 15/03/2024, avente ad oggetto "Chiarimenti conto consuntivo e.f. 2023.", dal Direttore SGA, con la quale ha precisato che per effetto del dimensionamento, l'IPS "Salvo D'Acquisto" è confluito nel nuovo istituto scolastico "I.I.S. Salvo D'Acquisto", così come evidenziato dalla nota MI prot. n. 40326 del 29 luglio 2022 avente ad oggetto: "Piano di dimensionamento della rete scolastica A.S. 2022/2023 - Adempimenti amministrativo contabili degli Istituti Scolastici dimensionati".

Conseguentemente, gli impegni assunti dal precedente istituto sono confluiti nel nuovo istituto a titolo di competenza e non alla voce dei residui. Pertanto, l'I.I.S. S. D'Acquisto non evidenzia residui (attivi o passivi) al 1 gennaio 2023, come evidenziato nel modello K. La consistenza patrimoniale del nuovo istituto si evidenzia nello stesso modello K con le variazioni intercorrenti tra il 1 gennaio 2023 e il 31 gennaio 2023.

L'istituto ha trasmesso il prospetto -attivo e passivo- del conto del patrimonio relativo all'esercizio finanziario 2022, nonché il raccordo della situazione patrimoniale dal 01/09/2022 al 31/12/2023. Da ciò si evincono le variazioni intercorrenti tra la fine dell'a.s. 2022 (ovvero dell'esistenza del precedente istituto IPS) e la fine dell'esercizio

finanziario 2023 (ovvero relative ai 16 mesi del nuovo istituto IIS), con la consistenza patrimoniale a fine esercizio 2023.

Sulla scorta dei libri contabili e della documentazione messa a disposizione, il conto consuntivo 2023 presenta le seguenti risultanze contabili:

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 tecnica finanziaria predisposta dal DSGA in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, si evidenzia quanto segue.

I Revisori hanno 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; danno atto che il Conto Consuntivo 2023 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE:

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere d=b-c	Differenza
					in + o -
					e=a-b
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	883.978,06	881.624,09	534.508,57	347.115,52	2.353,97
FINANZIAMENTI STATO	237.320,98	207.985,21	180.506,49	27.478,72	29.335,77
FINANZIAMENTI REGIONE	402.602,48	363.060,97	144.999,47	218.061,50	39.541,51
FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	36.266,04	36.266,04	36.266,04		
CONTRIBUTI DA PRIVATI	13.715,00	13.705,00	13.705,00		10,00
RIMBORSI	4.137,76	4.137,76	4.137,76		
ALTRE ENTRATE	155.320,13	155.320,13	155.320,13		
TOTALE ENTRATE	1.733.340,45	1.662.099,20	1.069.443,46	592.655,74	71.241,25
Disavanzo di competenza					
TOTALE A PAREGGIO		1.662.099,20			

SPESE:

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Somme pagate	Somme rimaste	Differenza
				da pagare	in + o –
				d=b-c	e=a-b
ATTIVITA'	1.538.681,31	806.545,84	437.845,87	368.699,97	732.135,47
PROGETTI	191.945,97	119.536,14	119.133,64	402,50	72.409,83
GESTIONI ECONOMICHE	0	0	0		
FONDO DI RISERVA	2.713,17				2.713,17
DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	0		0		
TOTALE SPESE	1.733.340,45	926.081,98	556.979,51	369.102,47	807.258,47
Avanzo di competenza		736.017,22			
TOTALE A PAREGGIO		1.662.099,20			

Il risultato di competenza è pari:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2023 (accertamenti di competenza)	1.662.099,20
SPESE EFFETTIVE E.F. 2023 (impegni di competenza)	926.081,98
(+) AVANZO o (-) DISAVANZO ESERCIZIO 2023*	736.017,22

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di **€ 736.017,22**

Esame delle entrate

Le entrate accertate nell'esercizio ammontano a € **1.662.099,20** di cui € **1.069.443,46** rimosse nell'esercizio e € **592.655,74** non rimosse al 31/12/2023 (residui attivi dell'esercizio finanziario 2023, come evidenziato nel modello J).

Esame delle spese

Le uscite impegnate ammontano a € **926.081,98** di cui € **556.979,51** pagate nell'esercizio e € **369.102,47** non pagate al 31/12/2023 (residui passivi dell'esercizio finanziario 2023, come evidenziato nel modello J).

I residui attivi e passivi sopra esposti concordano pertanto con i residui riportati nel modello "J".

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (MOD. J)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2023 - MODELLO J

Esercizio finanziario 2023

		Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totali (Importi in euro)	
1	Fondo di cassa al 1° gennaio			0,00	
			<i>Di cui</i>	0,00	
2	Riscossioni	(+)	0,00	1.069.443,46	1.069.443,46
		<i>Di cui</i>	0,00	0,00	0,00
3	Pagamenti	(-)	0,00	556.979,51	556.979,51
		<i>Di cui</i>	0,00	0,00	0,00
4	Saldo di cassa alla data 31/12/2023	(=)		512.463,95	
			<i>Di cui</i>	0,00	
		Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totali (Importi in euro)	
5	Residui attivi	(+)	0,00	592.655,74	592.655,74
6	Residui passivi	(-)	0,00	369.102,47	369.102,47
7	Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data 31/12/2023	(=)		736.017,22	[4+(5-6)]
8	Entrate accertate nell'esercizio	(+)		1.662.099,20	
9	Spese impegnate nell'esercizio	(-)		926.081,98	
10	Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza	(=)		736.017,22	(8-9)

(*) soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui all'art. 29 della L. 23/12/1998 n. 488

L'avanzo di amministrazione, evidenziato nel Modello "J", risulta così determinato:

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023			€ 0
	Competenza	€ 1.069.443,46	
SOMME RISCOSE			
	Residui	€ 0	
	Totale(1)	€ 1.069.443,46	
	Competenza	€ 556.979,51	
SOMME PAGATE			
	Residui	€ 0	
	Totale (2)	€ 556.979,51	
Differenza (1-2)			€ 512.463,95
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			€ 512.463,95

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	€ 592.655,74	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	€ 0	
Totale(1)		€ 592.655,74	
	Esercizio Corrente	€ 369.102,47	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	€ 0	
	Totale (2)	€ 369.102,47	
Differenza (1-2)			€ 223.553,27
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			€ 512.463,95
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023			€ 736.017,22

L'avanzo di esercizio 2023 di € 736.017,22 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2023	€ 1.662.099,2
SPESE EFFETTIVE E.F. 2023	€ 926.081,98
AVANZO ESERCIZIO 2023	€ 736.017,22

E' dato anche dalla differenza tra i residui attivi e passivi (€ 223.553,27) e cassa iniziale, somme riscosse e pagate (€ 512.463,95)

Il fondo cassa al 31/12/2023 pari ad euro 512.463,95 esposto nel modello "J" concorda con le risultanze alla stessa data del giornale di cassa e dell'estratto conto dell'Istituto cassiere.

CONTO PATRIMONIALE – MOD. K

Come precisato con nota trasmessa in data 15/03/2024, le consistenze patrimoniali riportate nel modello K sono state caricate tutte come variazioni intercorrenti tra il 1° gennaio 2023 e il 31 gennaio 2023.

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la consistenza patrimoniale dell'Istituto a fine esercizio; la stessa risulta determinata in conseguenza del dimensionamento del 2022.

Su richiesta di integrazione del Collegio, l'istituto ha trasmesso, in data 6 maggio 2024, il prospetto -attivo e passivo- del conto del patrimonio relativo all'esercizio finanziario 2022, nonché il raccordo della situazione patrimoniale dal 01/09/2022 al 31/12/2023.

Si riportano i predetti atti, da cui si evince il patrimonio del nuovo istituto a fine esercizio 2023.

CONTO PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO
Esercizio finanziario 2022

CODICI	VOCI	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
A	IMMOBILIZZAZIONI			
A - 1	Immateriali			
A - 1 - 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			
A - 1 - 2	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
A - 1 - 3	- Altre			
	Totale			
A - 2	Materiali			
A - 2 - 1	- Terreni e fabbricati			
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari	491.028,43	33.214,07	524.242,50
A - 2 - 3	- Attrezzature	77.340,38	-111,71	77.228,67
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto			
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti			
A - 2 - 6	- Altri beni	41.233,48	53.269,43	94.502,91
	Totale	609.602,29	86.371,79	695.974,08
A - 3	Finanziarie			
A - 3 - 1	- Partecipazioni in :			
A - 3 - 1 - a	- consorzi			
A - 3 - 1 - b	- reti di scuole			
A - 3 - 1 - c	- altre partecipazioni			
A - 3 - 2	- Crediti :			
A - 3 - 2 - a	- verso lo Stato			
A - 3 - 2 - b	- verso altri			
	Totale			
	Totale immobilizzazioni	609.602,29	86.371,79	695.974,08
B	DISPONIBILITA'			
B - 1	Rimanenze			
B - 1 - 1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo			
B - 1 - 2	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
B - 1 - 3	- Prodotti finiti e merci			
	Totale			
B - 2	Crediti (Residui attivi)			
B - 2 - 1	- Verso lo Stato	2.641,97		2.641,97
B - 2 - 2	- Verso altri	473.225,25	-89.362,32	383.862,93
	Totale	475.867,22	-89.362,32	386.504,90
B - 3	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
B - 3 - 1	- Titoli di Stato			
B - 3 - 2	- Altri titoli			
	Totale			
B - 4	Disponibilità liquide			
B - 4 - 1	- Depositi bancari e postali	199.647,90	-50.317,48	149.330,42
	Totale	199.647,90	-50.317,48	149.330,42
	Totale disponibilita'	675.515,12	-139.679,80	535.835,32
C	DEFICIT PATRIMONIALE			
	TOTALE ATTIVO	1.285.117,41	-53.308,01	1.231.809,40

CONTO PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO
Esercizio finanziario 2022

CODICI	VOCI	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
A	DEBITI			
A - 1	A lungo termine			
A - 1 - 1	- Debiti verso le banche (1)			
	Totale			
A - 2	Residui passivi			
A - 2 - 1	- Verso lo Stato			
A - 2 - 2	- Verso altri	97.327,48	13.110,63	110.438,11
	Totale	97.327,48	13.110,63	110.438,11
	Totale debiti	97.327,48	13.110,63	110.438,11
B	CONSISTENZA PATRIMONIALE	1.187.789,93	-66.418,64	1.121.371,29
	TOTALE PASSIVO	1.285.117,41	-53.308,01	1.231.809,40

Raccordo Situazione Patrimoniale

dal 01/09/2022 al 31/12/2023

Codice	Descrizione	Situazione al 31/08/2022	Variazioni dal 01/09/2022 al 31/12/2023	Situazione al 31/12/2023
A-2-2	Impianti e macchinari	524.242,50	7.117,15	531.359,65
A-2-3	Attrezzature	77.228,67	-30.564,71	46.663,96
A-2-4	Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
A-2-6	Altri beni	94.502,91	-10.870,50	83.632,41

CONTO PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO
Esercizio finanziario 2023

CODICI	VOCI	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
A	IMMOBILIZZAZIONI			
A - 1	Immateriali			
A - 1 - 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			
A - 1 - 2	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
A - 1 - 3	- Altre			
	Totale			
A - 2	Materiali			
A - 2 - 1	- Terreni e fabbricati			
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari		531.359,65	531.359,65
A - 2 - 3	- Attrezzature		46.663,96	46.663,96
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto			
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti			
A - 2 - 6	- Altri beni		83.632,41	83.632,41
	Totale		661.656,02	661.656,02
A - 3	Finanziarie			
A - 3 - 1	- Partecipazioni in :			
A - 3 - 1 - a	- consorzi			
A - 3 - 1 - b	- reti di scuole			
A - 3 - 1 - c	- altre partecipazioni			
A - 3 - 2	- Crediti :			
A - 3 - 2 - a	- verso lo Stato			
A - 3 - 2 - b	- verso altri			
	Totale			
	Totale immobilizzazioni		661.656,02	661.656,02
B	DISPONIBILITA'			
B - 1	Rimanenze			
B - 1 - 1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo			
B - 1 - 2	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
B - 1 - 3	- Prodotti finiti e merci			
	Totale			
B - 2	Crediti (Residui attivi)			
B - 2 - 1	- Verso lo Stato			
B - 2 - 2	- Verso altri		592.655,74	592.655,74
	Totale		592.655,74	592.655,74
B - 3	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
B - 3 - 1	- Titoli di Stato			
B - 3 - 2	- Altri titoli			
	Totale			
B - 4	Disponibilità liquide			
B - 4 - 1	- Depositi bancari e postali		512.463,95	512.463,95
	Totale		512.463,95	512.463,95
	Totale disponibilita'		1.105.119,69	1.105.119,69
C	DEFICIT PATRIMONIALE			
	TOTALE ATTIVO	0,00	1.766.775,71	1.766.775,71

CONTO PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO
Esercizio finanziario 2023

CODICI	VOCI	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
A	DEBITI			
A - 1	A lungo termine			
A - 1 - 1	- Debiti verso le banche (1)			
	Totale			
A - 2	Residui passivi			
A - 2 - 1	- Verso lo Stato			
A - 2 - 2	- Verso altri		369.102,47	369.102,47
	Totale		369.102,47	369.102,47
	Totale debiti		369.102,47	369.102,47
B	CONSISTENZA PATRIMONIALE		1.397.673,24	1.397.673,24
	TOTALE PASSIVO	0,00	1.766.775,71	1.766.775,71

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro degli inventari al 31/12/2022.

Verifica inventario

L'istituto ha inviato il Registro di inventario unico dei beni in uso al 31/12/2023. Il registro è composto da n. 862 pagine. La consistenza finale dei beni ammonta a € 578.023,61

Si procede alla verifica di tre beni inventariati nell'anno 2023:

1. Tower Garden Serra Idroponica, n. inventario 7126 (registro inventario pag. 809)
2. Tower Garden Serra Idroponica, n. inventario 7128 (registro inventario pag. 810)
3. Stampante multifunzione Brother MFC_L2710DN, n. inventario 7451 (registro inventario pag. 862)

I beni risultano correttamente inventariati.

Verifica progetto

Il Collegio dei Revisori esamina la documentazione attinente al progetto percorsi di leFP in regime di sussidiarietà complementare.

Si prende visione dei seguenti atti:

Avviso per manifestazione di interesse finalizzato all'individuazione, attraverso l'utilizzo delle Short List, di esperti esterni nei percorsi I&FP Operatore del benessere estetica/acconciatura, tecnico dei trattamenti estetici/tecnico dell'acconciatura a.s. 2022/23 (prot. n. 124 del 17/09/2022)

Decreto n. 2171 del 9/11/2022 dell'Assessorato dell'istruzione e della formazione professionale, di autorizzazione, impegno, liquidazione e assegnazione C.U.P. percorsi di leFP in regime di sussidiarietà complementare a.s. 2022/2023.

Decreto del Dirigente Scolastico n. 2171 del 09/11/2022 di autorizzazione, impegno, liquidazione dei percorsi di leFP

Dispositivo dell'11/10/2022 di pubblicazione delle manifestazioni di interesse pervenute relativamente all'Avviso prot. n° 124 del 19-9-2022 finalizzato all'individuazione degli esperti

Determina del Dirigente Scolastico n. 1230 di affidamento incarichi di docenza a esperti esterni operatori del benessere a.s. 2022/23

L'istituto ha trasmesso i seguenti contratti di prestazione d'opera a progetto del 17/10/2022 : Correnti Emanuele (due contratti prot. nn. 1579 e 1580); Pasquale Paola (due contratti prot. nn. 1581 e 1582); Raia Caterina (due contratti prot. nn. 1576 e 1577); Tagliareni Enrica Stefania (contratto prot. n. 1575); Ticali Valeria (tre contratti prot. nn. 1573, 1971, 1969), i time sheet delle attività svolte, le relazioni esperti, nonché il riepilogo delle competenze spettanti agli esperti.

I.I.S. "SALVO D'ACQUISTO" BAGHERIA (PA)

Riepilogo delle competenze

OPERATORI DEL BENESSERE 22-23 Luglio 2023

Reperto REPARTO UNICO

Cognome e nome	Competenze	Esenti IRPEF	Ritenute prev.li	Altre ritenute	Ritenute erar.li	Volontarie e acconti	Rimborsi	Arrot.	Netto in busta
CORRENTI EMANUELE	2.304,15	,00	,00	,00	460,83	,00	,00	,00	1.843,32
PASQUALE PAOLA	4.848,07	,00	544,92	,00	969,61	,00	,00	,00	3.333,54
RAIA CATERINA	5.878,76	,00	660,77	,00	1.175,75	,00	,00	,00	4.042,24
TAGLIARENI ENRICA STEFANIA	1.405,53	,00	,00	,00	281,11	,00	,00	,00	1.124,42
TICALI VALERIA	5.225,99	,00	587,40	,00	1.045,20	,00	,00	,00	3.593,39
Totale	19.662,50	0,00	1.793,09	0,00	3.932,50	0,00	0,00	0,00	13.936,91
Totale generale	19.662,50	0,00	1.793,09	0,00	3.932,50	0,00	0,00	0,00	13.936,91

E' agli atti la determina del Dirigente Scolastico del 18/04/2024 (prot. n. 5319) di affidamento diretto per l'acquisto di materiale ed arredo ad uso dei laboratori di parruccheria ed estetica, mediante Trattativa Diretta sul Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA), alla ditta Giametta Antonino s.n.c. Palermo, di autorizzazione della spesa complessiva € 21776,96 IVA inclusa, e di nomina della professoressa Lucia Bonaffino quale Responsabile Unico del Progetto, e di Direttore dell'Esecuzione

Si esamina il Documento di stipula contratto del 18/04/2024.

Si prende visione del DURC richiesto in data 23/02/2024; lo stesso è regolare

Si prende visione del documento della Camera di Commercio di verifica autocertificazione ditta Giametta Antonino, del 22/04/2024

La documentazione esaminata è regolare.

Adempimenti e dichiarazioni

La dichiarazione Irap 2023 per l'anno 2022 è stata regolarmente inviata il 12/10/2023 protocollo n 23101212213515241

La dichiarazione del sostituto di imposta mod. 770/2023 per l'anno 2022 è stata regolarmente inviata il 13/07/2023 protocollo n. 23071309445265516

La Certificazione Unica CU/ 2024 relativa all'anno 2023 è stata regolarmente inviata il 26/02/2024 prot. n. 240226113143314911

CONCLUSIONI

Esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Direttore S.G.A e la documentazione allegata, risultano osservate, per quanto accertato le norme regolamentari, ovvero:

- i modelli sono correttamente compilati;
- gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili;
- gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti;
- è stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti;
- i dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati;
- esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri;
- il Mod. H è coerente con gli altri modelli;
- sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione dei beni iscritti nell'inventario;
- l'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12/2023 comunicati dall'istituto cassiere;
- le consistenze iniziali sono correttamente riportate;
- il Mod. K è coerente con gli altri modelli;
- vi è concordanza tra i valori indicati nel Mod. J e le risultanze contabili e lo stesso è coerente con gli altri modelli.

Il Collegio dei Revisori dei Conti considerata la correttezza delle determinazioni del risultato di amministrazione, preso atto delle dichiarazioni del Direttore S.G.A. e del Dirigente Scolastico, ovvero che nel corso dello stesso esercizio finanziario non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali, esprime parere favorevole al Conto Consuntivo per l'esercizio 2023.

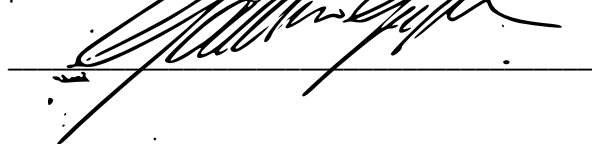
Il presente verbale viene chiuso, letto, confermato e sottoscritto alle ore 18,00.

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

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente del Collegio dei Revisori dei conti Dott. Guglielmo Gambino

per l'Assessorato Regionale dell'Istruzione e formazione Professionale



Il Componente del Collegio dei Revisori dei conti Dott. Pietro Velardi

in rappresentanza del M.I.M.
