

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "K WOJTYLA" SIRACUSA

VIA TUCIDIDE, N.5 – Tel. 0931/67426– Fax 0931/21584

c.f. 93039350892 - Indirizzo mail sric81100x@istruzione.it-

pec certificata sric81100x@pec.istruzione.it

Collegio dei Revisori dei Conti n. 10 –Siracusa-

Verbale n. 02/2023

L'anno duemilaventitre il giorno venti del mese di aprile alle ore 9,30, con modalità telematica, in osservanza al disposto del Decreto Interministeriale n. 129 del 29.08.2018 che agli artt. 51 e 52 prevedono l'uso di strumenti informatici che consentono di effettuare controlli a distanza si è riunito, previa convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti dell' Istituto Comprensivo "K Wojtyla" di Siracusa.

Sono presenti con strumenti telematici:

- il Dott. **Carmelo Licitra**, Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito 10 della Provincia di Siracusa, in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale;
- il Dott. **Egidio Amato**, componente del Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito 10 della Provincia di Siracusa, in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

1. Relazione e parere sul conto consuntivo 2022;
2. Verifica di cassa.

Vista la nota MIUR prot. 0007435 del 14.03.2023, la Circolare n°5 del 13.03.2022 dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Sicilia e la Circolare n° 7 del 15.03.2023 dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Sicilia.

Si procede ad esaminare il primo punto all'odg:

Parere su Conto Consuntivo E.F. 2022

Il Collegio inizia ad esaminare il conto consuntivo 2022 dell'Istituto Comprensivo "K Wojtyla" di Siracusa, inviato tramite posta elettronica, con nota Prot. n. 2539 del 15/03/2023, ai sensi dell'art. 23, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.A. n.7753 del 28/12/2018 e procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari
Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico e dal Dsga;*
2. *Correttezza modelli;*
3. *Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa;*
4. *Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti;*
5. *Il Fondo minute spese è stato previsto nell'E.F.2022;*
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. *Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili;*
2. *Coerenza nella compilazione del modello L;*

Conto Patrimoniale (Mod. K);

1. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali;*
2. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario;*
3. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi;*
4. *Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere al 31.12.2022;*
5. *Corretta indicazione consistenze iniziali;*
6. *Coerenza nella compilazione del modello K;*

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate;*
2. *Concordanza tra Fondo cassa con saldo dell'Istituto cassiere al 31.12.2022;*
3. *Coerenza nella compilazione del modello J;*

Il Conto Consuntivo sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame del Collegio dei Revisori, unitamente alla relazione che illustra l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, è stato predisposto nei termini stabiliti ed è corredato dalla documentazione prevista dal D.I. n. 129/2018.

L'esame delle risultanze è stato svolto anche sulla scorta della relazione illustrativa sull'andamento della gestione e dei risultati conseguiti nel corso dell'esercizio, predisposta dal Dirigente Scolastico, sulla scorta di tutti i dati prelevati dai modelli del Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2022. Il programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto in data 14.01.2022 per € 249.145,55 è stato regolarmente modificato con n° 5 variazioni nel corso dell'Esercizio 2022, tutte debitamente approvate per complessive € 122.669,38 (Totale complessivo a chiusura esercizio 2022 € 371.814,93).

Nel Corso dell'Esercizio sono stati iscritti nel Programma Annuale 2022 n° 59 progetti, di cui alcuni inseriti in singola e specifica voce di spesa.

Le variazioni al Programma annuale 2022 sono documentate dalle Delibere del Consiglio di istituto e come da Modello F e precisamente.



Tipologia delle variazioni	Programmazione Inziale	Variazione complessiva	Programmazione Definitiva
Variazioni sulle attività	162.513,74	117.220,48	279.734,22
Variazioni sui progetti	13.636,65	23.085,10	36.721,75
Variazioni su aggregazione Z	71.231,54	-17.636,20	53.595,34
TOTALE	247.381,93	122.669,38	370.051,31
FONDO RISERVA	1.763,62	0,00	600,00
TOTALE SPESA	249.145,55	122.669,38	371.814,93

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 Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, 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 2022 presenta le seguenti risultanze:

ACCERTAMENTI

ENTRATE	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTI	DIFFERENZE
Avanzo amm.ne	€ 213.563,15		€ 213.563,15
finanziamenti dall'Unione Europea	€ 82.301,00	€ 82.301,00	€ 0,00
Finanz. Stato	€ 13.427,88	€ 13.427,88	€ 0,00
Finanziam. Regione	€ 26.044,55	€ 26.044,55	€ 0,00
Finanz. Enti Terr. E Altre Istit.	€ 4.009,02	€ 4.009,02	€ 0,00
Contributi privati	€ 32.004,60	€ 32.004,60	€ 0,00
Rimborsi e restituzioni di somme	€ 425,70	€ 425,70	€ 0,00
Altre Entrate	€ 39,03	€ 39,03	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 371.814,93	€ 158.251,78	€ 213.563,15
Disavanzo di competenza		€ 16.389,71	
Totale a Pareggio	€ 371.814,93	€ 174.641,49	

IMPEGNI

SPESE	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	DIFFERENZE
Attività	€ 279.734,22	€ 159.639,99	€ 120.094,23
Progetti	€ 36.721,75	€ 15.001,50	€ 21.720,25
Fondo Riserva	€ 1.763,62		€ 1.763,62
TOTALE SPESE	€ 318.219,59	€ 174.641,49	€ 143.578,10
AGGREGAZIONE - Z Dispon.Finanz.da Programm.	€ 53.595,34		€ 53.595,34
TOTALE SPESE	€ 371.814,93	€ 174.641,49	€ 197.173,44
Avanzo di Competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio	€ 371.814,93	€ 174.641,49	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 16.389,71.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 54,88 % di quelle programmate.

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
1	Personale	19.944,81	960,00	4,81%
2	Beni di consumo	64.712,33	23.367,94	36,11%
3	Prestazioni di servizi da terzi	121.226,44	45.300,09	37,37%
4	Acquisto beni d'investimento	106.203,08	101.587,09	95,65%
5	Altre spese	4.329,31	1.704,76	78,11%
6	Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00%
9	Rimborsi e poste correttive	40,00	1.721,61	100,00%
98	Fondo di riserva	1.763,62	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE	318.219,59	174.641,49	54,88%

Situazione Residui (Mod. L) - La situazione dei residui è la seguente:

	Residui attivi al 01/01/2022	Riscossi nell'E.F. 2022	Variazioni in diminuzione per radiazione residui nell'E.F. 2022	Residui attivi anni precedenti rimasti da riscuotere al 31/12/2022	Residui attivi formatisi nell'E.F. 2022	Totale Residui attivi al 31/12/2022
Residui Attivi	195.274,51	4.670,00	0	190.604,51	82.899,00	273.503,51

	Residui passivi al 01/01/2022	Pagati nell'E.F. 2022	Variazioni in diminuzione per radiazione residui nell'E.F. 2022	Residui passivi anni precedenti rimasti da pagare al 31/12/2022	Residui passivi formatisi nell'E.F. 2022	Totale Residui passivi al 31/12/2022
Residui Passivi	229.263,80	24.736,77	0	204.527,03	101.008,49	305.535,52

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 487.840,31

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	situazione al 01.01.2022	Variazioni	situazione al 31.12.2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 282.488,37	8.178,50	€ 290.666,87
Totale Disponibilità	€ 442.826,95	59.882,01	€ 502.708,96
Totale dell'attivo	€ 725.315,32	68.060,51	€ 297.745,83
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 725.315,32	68.060,51	€ 793.375,83
PASSIVO			
Totale debiti	€ 229.263,80	76.271,72	€ 305.535,52
Consistenza Patrimoniale	€ 496.051,52	-8.211,21	€ 487.840,31
Totale a pareggio	€ 725.315,32	68.060,51	€ 793.375,83

L'istituto è dotato di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell'inventario con il software dalla ditta ARGO, e la consistenza inventariale concorda con le risultanze del registro dell'inventario al 31/12/2022.

Situazione Amministrativa (Mod. J)			
Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:			
	RESIDUI ANNI PRECED.	COMPETENZA ESERCIZIO	SALDO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 247.552,44
Riscossioni	€ 4.670,00	€ 75.352,78	€ 80.022,78
Pagamenti	€ 24.736,77	€ 73.633,00	€ 98.369,77
Fondo di cassa al 31-12-2022			€ 229.205,45
Residui Attivi risultanti al 31-12-2022	€ 190.604,51	€ 82.899,00	€ 273.503,51
Residui Passivi risultanti al 31-12-2022	€ 204.527,03	€ 101.008,49	€ 305.535,52
Avanzo Amministr. al 31-12-2022			€ 197.173,44

Il Fondo cassa al 31-12-2022 riportato nel modello J è pari ad € 229.205,45, coincide con le scritture del libro giornale di cassa e con il modello della Banca D'Italia.

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.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 sono state classificate per Voci di spesa.

VOCI DI SPESA	Programmazione Definitiva	Totale Impegni	% Utilizzo Somme
A01	€ 36.316,49	€ 6.590,39	18,15%
A02	€ 76.832,26	€ 29.730,03	38,69%
A03	€ 138.425,70	€ 108.956,98	78,71%
A04			
A05	€ 24.773,49	€ 14.362,59	57,98%
A06	€ 3.386,28		0,00%
PROGETTI	€ 36.721,75	€ 15.001,50	40,85%
Fondo Riserva	€ 1.763,62		0,00%
TOTALE	€ 318.219,59	€ 174.641,49	54,88%

Il Collegio prosegue con l'esame, a campione, della documentazione relativa ai progetti che seguono :

- VOCE P01/2 -Progetto Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021e al suo interno, a campione, vengono esaminati il mandato n. 19 € 348,14 del 17/02/2022 liquidato all' esperta Aliffi Alessandra e mandati nn° 38-39-40-41-42 del 17/02/2022 relativi alle ritenute operate sulla liquidazione dell'esperto del modulo. Risultano regolari i relativi giustificativi di spesa compresa la quietanza dell'Agenzia delle Entrate con distinta esplicativa, cumulativa, allegata.

Nel corso della verifica i revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari;*
- È stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico;*
- I modelli sono correttamente compilati;*
- Gli accertamenti di entrata sono attendibili;*
- Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti;*
- Il fondo minute spese risulta attivato;*
- Dagli elementi di cui agli atti esaminati è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la*
- coerenza tra la gestione finanziaria rispetto alla programmazione;*
- 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;*
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili;*
- È stato correttamente eseguito l'accertamento dei residui;*
- Il modello "L" è coerente con gli altri modelli;*
- Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario;*
- Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri;*
- Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi;*
- L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12/2022 comunicati dall'Istituto cassiere;*
- Le consistenze iniziali sono correttamente riportate;*
- Il modello K è coerente con gli altri modelli;*
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili;*
- L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12/2022 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e dalla Banca d'Italia..*

**Attestazione sull'Indicatore annuale di
tempestività dei pagamenti anno finanziario 2022**

IL COLLEGIO DEI REVISORI

VISTO l'art. 41 comma 1 del D.Lgs n. 66/2014 che prevede che a decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165, e' allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, di cui all'art. 33 del D.Lgs n. 33 del 14/03/2013;

VISTA la Circolare MEF n. 27 prot.n. 92082 del 24/11/2014, secondo cui le suddette attestazioni devono essere allegate alle relazioni ai bilanci consuntivi delle amministrazioni pubbliche a decorrere dall'esercizio 2014;

VISTO il prospetto analitico del calcolo dell'indice di tempestività dei pagamenti dell'esercizio 2019 che è parte integrante della presente attestazione;

VISTO l'art. 33 del D.Lgs n. 33 del 14/03/2013 che prevede l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di pubblicare sul proprio sito web l'indicatore della tempestività dei pagamenti relativi ad acquisti di beni, servizi e forniture;

PRENDE ATTO

- che per l'anno 2022, l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti effettuati dall' Istituto Comprensivo "K Wojtyla" di Siracusa, con valore di -0,07 è stato pubblicato in data 14-03-2023 in amministrazione trasparente, sul sito web della scuola www.14comprensivosr.edu.it, è stato elaborato su base annuale ed è stato calcolato moltiplicando i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza delle fatture e la data di pagamento per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.
- Il risultato di tale operazione indica il ritardo medio dei pagamenti rispetto alla scadenza delle relative fatture (espresso in giorni).

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI PERIODO GENNAIO-DICEMBRE- 2022	-0,07
---	-------

REGISTRO MINUTE SPESE

Procedendo con il controllo del registro minute spese dell'anno 2022 si rileva che le minute spese sono debitamente documentate ed annotate nell'apposito registro.

Il suddetto registro evidenzia quanto segue:

Somme accreditate	€	350,00	
Spese effettuate	€	186,72-	(mandato di reintegro n. 250 del 20/12/2022)
Rimanenza	€	163,28	

Con Reversale n. 172 del 20/12/2022 di € 350,00 (€ 186,72 + € 163,28) è stata effettuata la chiusura del fondo minute spese che quindi al 31/12/2022 è pari a zero.

Considerato che dai controlli eseguiti non sono emerse situazioni di rilievo, il Collegio dei revisori dei conti, preso atto della dichiarazione del Dirigente e del Direttore dei Servizi generali ed amministrativi che nel corso dell'esercizio 2022 non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

L'ammontare dei mandati emessi è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva, i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati.

I contributi e gli oneri a carico dell'amministrazione sono stati regolarmente versati. La scuola nel pagamento delle fatture ai fornitori applica lo split-payment versando regolarmente entro e non oltre il mese successivo l'Iva dovuta all'Amministrazione finanziaria, così come risulta dalla documentazione contabile esaminata.

CONCLUSIONI

Il Collegio dei revisori dei conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche effettuate, sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprime parere favorevole sul conto consuntivo dell'esercizio 2022 che trova corrispondenza con i risultati esposti nelle scritture contabili.

Successivamente il Collegio passa ad esaminare il 2) punto all'ordine del giorno

- Verifica cassa

Si esaminano i documenti bancari e le risultanze contabili dell'Istituto Comprensivo trasmessi al Collegio tramite posta elettronica con nota prot. n. 3550 del 19.04.2023.

Dal 01-01-2023 al 19-04-2023 sono stati emessi:

- n° 87 mandati per complessive € 98.962,44
- n° 185 Reversali di incasso per complessive € 88.767,50

La situazione di cassa dell'Istituto alla data del 19-04-2023 è la seguente:

Conto Corrente n. 000002034918 Banca MPS (Fondi Statali e non Statali)

Saldo iniziale al 01/01/2023		€	229.205,45
Riscossioni in conto competenza	€	44.859,25	
Riscossioni in conto residui	€	43.908,25	€ 88.767,50
Totale		€	317.972,95
Pagamenti in conto competenza	€	23.981,21	
Pagamenti in conto residui	€	74.981,23	€ 98.962,44
Saldo cassa al 19/04/2023		€	219.010,51

Il predetto saldo non concorda con quello riportato nell'estratto conto del conto corrente della Banca Monte dei Paschi di Siena - Agenzia di Siracusa (Istituto cassiere), alla stessa data, risulta essere pari a € 244.356,72 per una differenza di € 25.346,21

Tale differenza è determinata dai seguenti sospesi:

1. In ENTRATA provv. n. 1 € 0,01; n. 28 € 240,00; n. 29 € 240,00; n. 58 € 108,00; n. 59 € 96,00; n. 89 € 200,00; n. 95 € 259,00; n. 96 € 246,00; n. 102 € 23,00; n. 103 € 310,00; n. 105 € 115,00; n. 108 € 92,00; n. 111 € 46,00; n. 119 € 23,00; n. 136 € 69,00; n. 137 € 46,00; n. 138 € 69,00; n. 139 € 23,00; n. 140 € 23,00; n. 141 € 23,00; n. 142 € 115,00; n. 143 € 46,00; n. 144 € 69,00; n. 145 € 69,00; n. 146 € 23,00; n. 147 € 23,00; n. 148 € 23,00; n. 149 € 23,00; n. 150 € 23,00; n. 151 € 46,00; n. 152 € 46,00; n. 153 € 23,00; n. 154 € 46,00; n. 155 € 223,00; n. 156 € 269,00; n. 157 € 223,00; n. 158 € 200,00; n. 159 € 928,00; n. 160 € 46,00; n. 161 € 400,00; n. 162 € 23,00; n. 163 € 23,00; n. 164 € 200,00; n. 165 € 200,00; n. 166 € 400,00; n. 167 € 13,00; n. 168 € 200,00; n. 169 € 200,00; n. 170 € 23,00; n. 171 € 200,00; n. 172 € 42,00; n. 173 € 21,00; n. 174 € 200,00; n. 175 € 84,00; n. 176 € 42,00; n. 177 € 21,00; n. 178 € 21,00; n. 179 € 21,00; n. 180 € 72,00; n. 181 € 263,00; n. 182 € 21,00; n. 183 € 42,00; n. 184 € 21,00; n. 185 € 21,00; n. 186 € 63,00; n. 187 € 105,00; n. 188 € 42,00; n. 189 € 42,00; n. 190 € 200,00; n. 191 € 21,00; n. 192 € 9,00; n. 193 € 72,00; n. 194 € 114,00; n. 195 € 21,00; n. 196 € 42,00; n. 197 € 84,00; n. 198 € 21,00; n. 199 € 21,00; n. 200 € 9,00; n. 201 € 63,00; n. 202 € 21,00; n. 203 € 42,00; n. 204 € 21,00; n. 205 € 260,00; n. 206 € 260,00; n. 207 € 273,00; n. 208 € 21,00; n. 209 € 286,00; n. 210 € 88,00; n. 211 € 22,00; n. 212 € 22,00; n. 213 € 22,00; n. 214 € 22,00; n. 215 € 288,00; n. 216 € 44,00; n. 217 € 22,00; n. 218 € 22,00; n. 219 € 66,00; n. 220 € 22,00; n. 221 € 44,00; n. 222 € 66,00; n. 223 € 22,00; n. 224 € 22,00; n. 225 € 22,00; n. 226 € 22,00; n. 227 € 44,00; n. 228 € 44,00; n. 229 € 968,38; n. 230 € 329,78; n. 231 € 740,95; n. 232 € 740,95; n. 233 € 1.031,96; n. 234 € 329,78; n. 235 € 1.031,96; n. 236 € 175,00; n. 237 € 35,00; n. 238 € 35,00; n. 239 € 35,00; n. 240 € 335,00; n. 241 € 105,00; n. 242 € 35,00; n. 243 € 35,00; n. 244 € 315,00; n. 245 € 175,00; n. 246 € 35,00; n. 247 € 35,00; n. 248 € 35,00; n. 249 € 35,00; n. 250 € 70,00; n. 251 € 35,00; n. 252 € 245,00; n. 253 € 35,00; n. 254 € 105,00; n. 255 € 35,00; n. 256 € 35,00; n. 257 € 210,00; n. 258 € 35,00; n. 259 € 210,00; n. 260 € 35,00; n. 261 € 70,00; n. 262 € 105,00; n. 263 € 35,00; n. 264 € 70,00; n. 265 € 35,00; n. 266 € 35,00; n. 267 € 70,00; n. 268 € 35,00; n. 269 € 35,00; n. 270 € 70,00; n. 271 € 35,00; n. 272 € 70,00; n. 273 € 175,00; n. 274 € 70,00; n. 275 € 35,00; n. 276 € 35,00; n. 277 € 70,00; n. 278 € 35,00; n. 279 € 35,00; n. 280 € 35,00; n. 281 € 280,00; n. 282 € 140,00; n. 283 € 35,00; n. 284 € 105,00; n. 285 € 35,00; n. 286 € 70,00; n. 287 € 35,00; n. 288 € 35,00; n. 289 € 140,00; n. 290 € 105,00; n. 291 € 105,00; n. 292 € 35,00; n. 293 € 35,00; n. 294 € 35,00; n. 295 € 105,00; n. 296 € 35,00; n. 297 € 35,00; n. 298 € 35,00; n. 299 € 35,00; n. 300 € 35,00; n. 301 € 35,00; n. 302 € 35,00; n. 303 € 405,00; n. 304 € 70,00; n. 305 € 35,00; n. 306 € 265,00; n. 307 € 70,00; n. 308 € 105,00; n. 309 € 35,00; n. 310 € 35,00; n. 311 € 35,00; n. 312 € 35,00; n. 313 € 35,00; n. 314 € 105,00; n. 315 € 55,00; n. 316 € 70,00; n. 317 € 35,00; n. 318 € 150,00; n. 319 € 150,00; n. 320 € 740,00; n. 321 € 35,00; n. 322 € 405,00; n. 323 € 150,00; n. 324 € 300,00; n. 325 € 600,00; n. 326 € 150,00; n. 327 € 150,00; n. 328 € 150,00; n. 329 € 150,00; n. 330 € 300,00; n. 331 € 150,00; n. 332 € 150,00; n. 333 € 450,00; n. 334 € 300,00; n. 335 € 150,00; n. 336 € 150,00; n. 337 € 150,00; n. 338 € 600,00; n. 339 € 470,00; n. 340 € 150,00; n. 341 € 150,00; n. 342 € 150,00; n. 343 € 300,00; n. 344 € 1.350,00; n. 345 € 150,00; n. 346 € 150,00; n. 347 € 150,00; n. 348 € 150,00; n. 349 € 80,00; n. 350 € 170,00; n. 351 € 40,00; n. 352 € 40,00; n. 353 € 20,00; n. 354 € 160,00; n. 355 € 693,50; n. 356 € 153,50; n. 357 € 170,00; n. 358 € 150,00; n. 359 € 150,00; n. 360 € 33,50; n. 361 € 20,00; n. 362 € 510,00; n. 363 € 20,00; n. 364 € 150,00. **TOT. 33.517,27**
2. In USCITA provv. n° 7 di € 250,00, provv. n° 8 di € 7921,06. **TOT. 8.171,06**

Si giustifica, pertanto, la differenza tra situazione di cassa di diritto e situazione di cassa di fatto.

SALDO ISTITUTO CASSIERE	€ 219.010,51
PROVVISORI IN ENTRATA DA REGOLARIZZARE	€ 33.517,27 (-)
PROVVISORI IN USCITA DA REGOLARIZZARE	€ 8.171,06 (+)
RICONCILIAZIONE CON IL FONDO DI CASSA	€ <u>244.356,72</u>

Fondo di dotazione per le minute spese

Il Consiglio d'istituto ha messo a disposizione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi un fondo di € 350,00 per le minute spese.

Per tale fondo, il D.S.G.A. redige apposito libro contabile, tenuto con sistema meccanografico, verificato in data 19.04.2023 presenta un saldo di Euro 328,04.

Fondo di anticipazione	€ 350,00
Spese effettuate	€ 21,96
Spese reintegrate	0
Rimanenza	€ 328,04

Tutte le operazioni precedentemente eseguite risultano cronologicamente contabilizzate nell'apposito registro.

Successivamente, attraverso la tecnica del campionamento, vendono controllati i seguenti mandati di pagamento e reversali d'incasso relativi all'anno 2022:

Mandato pag.	Attività/ Progetto	Importo	Note
N. 65 DEL 03.03.2022	Aggr. P02/09	€ 202,95	Ditta PROM.E.D.I.L - Saldo imponibile fattura n. 7 del 01.02.2022 di Euro 247,60 (IVA Euro 44,65 sciss. pag.) - Materiale facile consumo PON COD. 10.2.2AFSEPON-SI-2021-475, PROTAGONISTI DEL NOSTRO DOMANI-FRANCESE A1 E PROTAGONISTI DEL NOSTRO DOMANI FRANCESE A2.
N. 91 del 13.04.2022	Aggr. A02/02	€ 2.200,00	Ditta 2M IMPIANTI - Saldo imponibile fattura n. n.FPA 2_22 del 07.03.2022 di Euro 2.684,00 (IVA Euro 484,00 sciss. pag.) - Rifacimento e manutenzione bagni alunne piano terra corridoio a plesso via Tucidide
N. 212 del 14.10.2022	Aggr. A03/14	€ 1.150,00	Ditta 3D Sistemi - Saldo imponibile fattura n.93 del 10.10.2022 di Euro 1.403,00 (IVA Euro 253,00 sciss. pag.)

Rev. incasso	Aggregato	Importo	Note
N. 3 del 08.03.2022	Aggr. 03 Voce 01/02	€ 310,00	M.I. A.F. 2022 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO GEN_AGO 2022
N. 60 del 07.07.2022	Aggr. 04 Voce 04/01	€ 963,63	REGIONE SICILIANA - Contributi per manutenzione ordinaria degli immobili
N. 64 del 12.09.2022	Aggr. 03 Voce 01/03	€ 3.633,38	M.I. prot. n. 12459 del 1 aprile 2022 - risorsa finanziaria ex art. 36, comma 2, del D.L. 21 marzo 2022, n. 21

La verifica dei titoli di pagamento ha messo in evidenza che sugli stessi sono indicati l'esercizio finanziario, il numero progressivo, il titolo, la voce di spesa e la tipologia di spesa sul quale sono imputate, il riferimento alla competenza e/o ai residui, il nome del beneficiario e/o la ragione sociale del creditore, il codice fiscale e la partita iva, la causale del pagamento, la data di emissione e gli estremi degli atti e la documentazione giustificativa della spesa.

Il presente verbale, costituito da n° 11 (undici) facciate, sarà raccolto nell'apposito registro a pagine numerate progressivamente tenuto dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi.

Il presente verbale viene redatto, letto, sottoscritto alle ore 12,10

Dott. Licitra Carmelo - Presidente



Dott. Amato Egidio - Componente

