

VERBALE N. 01 /2024

L'anno duemila ventiquattro, il giorno ventisei del mese di marzo alle ore 9:15 presso la sede dell'Istituto di Istruzione Superiore "Filippo Hunzelersch" di Acireale, su convocazione del Presidente del Collegio si riunisce il Collegio dei Revisori del Cont.

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Giuseppe	Itello	Ass.to Regionale Istruzione e Formazione, Ministero dell'Istruzione	Presente
Margherita	Cittadino	Università e ricerca scientifica (MIUR)	Presente

Il collegio si riunisce per l'esame del conto consuntivo 2023 e per esaminare la situazione amministrativa e contabile dell'Istituto considerate le comunicazioni ricevute tramite PIS dalla dirigente scolastica Prof.ssa Maria Elena Grassi e prosede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

*Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
Coerenza nella compilazione del modello H*

Situazione Residui (Mod. L)

Coerenza tra valori indicati e risultanze contabili

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariati

Situazione Amministrativa (Mod. J)

*Concorrenza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
Concorrenza tra fondo cassa e saldo
Coerenza nella compilazione del modello J*

• Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta anno 2022 (mod. 770);
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770);

• Dichiarazione IRAP

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP anno d'imposta 2022;
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP;

• Certificazione Unica

1. Avvenuta presentazione della Certificazione Unica anno d'imposta 2023;
2. Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica.

Per l'Istituzione Scolastica assistono alla seduta il DSGA Dott.ssa Salvo Angela e la D. S. Dott.ssa Maria Elena Grassi.

Il Collegio procede agli adempimenti di propria competenza di cui al D.A. della Regione Siciliana Assessorato all'Istruzione e alla Formazione professionale di concerto con l'Assessore all'Economia del 28/12/2018 n. 7753.

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul Conto Consuntivo 2023

Il documento contabile è stato predisposto nei termini stabiliti ed è corredato di tutti gli allegati prescritti dall'art. 18 del regolamento 895 del 2001 e dagli art. 22 e 23 del regolamento 7753 del 28/12/2018.

Il Conto Consuntivo, composto dal conto finanziario (mod. H) e dal conto del patrimonio (Mod. K) è corredato dai seguenti allegati:

- la situazione amministrativa definitiva con indicazione del conto di cassa, dell'avanzo di amministrazione complessivo e dell'avanzo per la gestione di competenza (Mod. J);
- il rendiconto dei singoli progetti/attività (Mod. I);
- l'elenco dei residui attivi e passivi (Mod. L);
- il prospetto delle spese per il personale (Mod. M);
- il riepilogo per Aggregato Entrata e per tipologia di spesa (Mod. N).

L'esame delle risultanze è stato svolto anche sulla scorta della relazione al Conto Consuntivo 2023, predisposta dal Dirigente Scolastico dott.ssa Maria Elena Grassi e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi dott.ssa Salvo Angela.

Prima di riferire sulle risultanze dell'esame degli atti relativi al Conto Consuntivo in parola, il Collegio ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

Non è stato possibile acquisire ed esaminare la documentazione relativa ai residui attivi allegata.

Considerato che tali residui incidono nella determinazione dell'avanzo di amministrazione del rendiconto 2023, si chiede la documentazione relativa per proseguire l'esame del Rendiconto stesso.

Si passa all'esame della documentazione contabile e amministrativa richiesta dalla dirigente scolastica specificatamente a versamenti erariali.

Dalla documentazione esibita e dai chiarimenti ricevuti, chiarito che trattasi di regolare versamento con F24 per IVA Split Payment, cod. 620E per € 4.809,39.

Considerato che dai controlli eseguiti non sono emerse situazioni di rilievo, non sono emerse irregolarità o inadempimenti particolari, restando in attesa di ricevere la documentazione richiesta per il completamento dell'esame del rendiconto 2023, il Collegio dei Revisori dei conti, alle ore 13.10 chiude i lavori, previa redazione, conferma e approvazione del presente verbale.

Il Collegio dei Revisori dei Conti:

Dott. Giuseppe Bilello

Presidente

Dott. Calogero Cittadino

Componente

