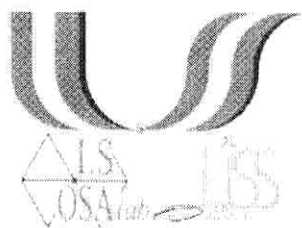


Repubblica Italiana - Regione Siciliana
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE e DEL MERITO
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA



Liceo Scientifico Statale *Enrico Fermi*

Viale Europa, 97100 Ragusa
telefono 0932251136, fax 0932.252830, Codice fiscale 92020910888

Codice Meccanografico RGPS01000R – Codice Univoco D'Ufficio UFZKRF

e-mail: rgps01000r@pec.istruzione.gov.it - rgps01000r@istruzione.it

sito web <https://www.liceofermig.edu.it/>

LICEO SCIENTIFICO STATALE - "E. FERMI"-RAGUSA
Prot. 0006188 del 22/05/2024
VI-3 (Entrata)

Collegio dei Revisori dei Conti
Ambito N.7 – RAGUSA

VERBALE N.4

Il giorno 7 del mese di MAGGIO dell'anno 2024, alle ore 09.00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti - nominato dall'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana - così composto:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Estremi nomina
Concetta	Giurdanella	Regione Sicilia – Assessorato dell'Istruzione e della Formazione professionale – Presidente	D.A. n.2856 del 14/11/2023
Massimo	Alfieri	Ministero dell'Istruzione e del Merito - Componente	D.A. n.2856 del 14/11/2023

All'ordine del giorno:

1. Esame Conto Consuntivo anno finanziario 2023.

Il Presidente dichiara valida la seduta e dà inizio ai lavori.

L'organico della Scuola per l'a.s.2023/24, alla data del 15 MARZO 2024, è così costituito:

- n.1 dirigente scolastico
 - n.1 direttore dei servizi generali ed amministrativi
 - n.96 docenti di scuola d'istruzione di 2° grado
 - n.10 assistenti amministrativi
 - n.17 collaboratori scolastici
 - n.9 assistenti tecnici
- totale n.134 dipendenti

Nel dettaglio:

L'organico di fatto dei docenti è così articolato:

Docenti istruzione sup. 2° grado	Tempo indeterminato	85
Docenti sostegno	Tempo indeterminato	1
Docenti di religione	Tempo indeterminato	2
Docenti di religione al 31/08	Tempo determinato	2
Docenti istruzione sup. 2° grado al 31/08	Tempo determinato	2

[Handwritten signature]

Docenti istruzione sup. 2° grado al 30/06	Tempo determinato	4
Totale DOCENTI		96

L'organico di fatto del personale A.T.A. è così articolato

Direttore servizi generali ed amministrativi	Tempo indeterminato	1
Assistenti amministrativi	Tempo indeterminato	4
Assistenti amministrativi – part time 18h	Tempo indeterminato	2
Assistenti amministrativi	Tempo determinato	2
Assistenti amministrativi – part time 18h 30/06	Tempo determinato	2
Assistenti tecnici AR02	Tempo indeterminato	4
Assistenti tecnici AR02 – part time	Tempo indeterminato	1
Assistenti tecnici AR02 al 30/06	Tempo determinato	1
Assistenti tecnici AR08	Tempo indeterminato	1
Assistenti tecnici AR08 al 30/06	Tempo determinato	2
Collaboratori scolastici	Tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici al 30/06	Tempo determinato	2
Collaboratori scolastici PNRR	Tempo determinato suppl. breve	1
Totale A.T.A.		37

DATI STRUTTURALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

COMPOSIZIONE DELLE CLASSI E DOTAZIONE ORGANICA – data di riferimento 15 marzo 2024

L'Istituto Liceo Scientifico Statale "E.Fermi" ha sede nel Comune di Ragusa, Ambito Territoriale 23

provincia di Ragusa, è composto dai seguenti edifici:

- Centrale sito in viale Europa s.n.c.
- Moro A attiguo al plesso centrale
- Moro B attiguo al plesso centrale

L'Istituto presenta i seguenti indirizzi di studio:

- Liceo Scientifico – Nuovo Ordinamento
- Liceo Scientifico – Scienze Applicate
- Liceo Scientifico – Indirizzo Sportivo

LICEO SCIENTIFICO STATALE "ENRICO FERMI" RGPS01000R	Numero classi	Numero alunni
Liceo Scientifico – Nuovo Ordinamento	16	324
Liceo Scientifico – Scienze Applicate	24	523
Liceo Scientifico – Indirizzo Sportivo	10	229
Totale	50	1076

gfh

Verifica Libri Contabili

Si procede preliminarmente all'accertamento formale dell'esistenza e della regolare tenuta delle scritture contabili obbligatorie:

NOMEREGISTRO	PRESENZA	TENUTA	TIPO
Giornale di cassa	presente	regolare	Informatizzato
Partitario entrate	presente	regolare	Informatizzato
Partitario spese	presente	regolare	Informatizzato
Fondo Minute Spese	presente	regolare	Informatizzato
Libri degli Inventari	presente	regolare	informatizzato

Per quanto previsto all'o.d.g., viene sottoposto all'esame dei Revisori il Conto Consuntivo, predisposto dal Direttore s.g.a. in conformità al D.A. n. 7753 del 28/12/1018 dell'Assessorato Regionale dell'istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana, corredato dalla relazione illustrativa e completo di tutti gli allegati previsti dall'art.22 del citato decreto.

Il documento contabile in esame è composto da:

1. Conto finanziario 2023 esposto nel Mod. H;
2. Elenco dei residui attivi e passivi dell'Es. fin. 2023, con l'indicazione del nome del creditore o del debitore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare nonché della relativa voce di imputazione (Mod. L);
3. Situazione finanziaria o amministrativa nella quale viene dimostrato il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, il totale delle somme riscosse e di quelle pagate, il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio e l'avanzo di amministrazione; (Mod. J Ufficiale);
4. Estratti conto della Banca/cassiere al 31/12/2023;
5. Prospetto delle spese per il personale (Mod. M);
6. Conto del patrimonio (riassunto generale del movimento amministrativo Mod. K);
7. Rendiconto delle singole Attività e dei singoli Progetti (Mod. I);
8. Riepilogo per tipologia di spesa (Mod. N)
9. Relazione Illustrativa;
10. Dichiarazione inesistenza gestioni fuori bilancio

Pertanto, si dà inizio all'esame del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2023.

Il programma annuale e.f. 2023 è stato approvato Consiglio di Istituto in data 08/02/2023 con delibera n.652 - verbale n.99.

Le poste iniziali delle previsioni risultano quelle stabilite in sede di approvazione del programma annuale del medesimo anno 2023.

Considerato che la programmazione annuale 2023 approvata ammontava ad € 276.851,14, il Collegio dei Revisori accerta che durante l'esercizio finanziario 2023 il programma annuale ha avuto delle variazioni sia in entrata che in uscita con una programmazione definitiva al 31 dicembre 2023 di **€ 1.266.129,39** per le **ENTRATE** e per le **SPESE**.

In base alle scritture registrate nei libri contabili e 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, il Collegio ha 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; dà atto che il conto consuntivo 2023 presenta le seguenti risultanze:

CONTO FINANZIARIO (mod. H)

Nel dettaglio:

ENTRATE					
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Somme riscosse (c)	Somme da riscuotere (b-c)	Disponibilità (a-b)
01 - Avanzo Amministrazione	207.452,72	0,00	0,00	0,00	207.452,72
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	329.713,57	329.713,57	160.649,79	169.063,78	0,00
03 - Finanziamenti dello Stato	105.841,68	105.841,68	65.429,33	40.412,35	0,00
04 - Finanziamenti della Regione	92.802,27	92.802,27	40.514,57	52.287,70	0,00
05 - Finanziamenti da Enti locali e da altre Istituzioni	102.000,10	102.000,10	93.657,57	8.342,53	0,00
06 - Contributi da privati	425.493,95	425.493,95	425.493,95	0,00	0,00
07 - Proventi da Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - Rimborsi e restituzioni di somme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Sponsor ed utilizzo locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Altre entrate	2.825,10	2.825,10	2.825,10	0,00	0,00
13 - Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	1.266.129,39	1.058.676,67	788.570,31	270.106,36	207.452,72
Disavanzo di competenza		0,00			
Totale a pareggio		1.058.676,67			

SPESE					
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Somme pagate (c)	Somme da pagare (b-c)	Differenza (a-b)
A - Attività	1.014.996,28	837.219,10	603.464,05	233.755,05	177.777,18
P - Progetti	250.183,11	94.127,76	72.942,69	21.185,07	156.055,35
G - Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R - Fondo di riserva	950,00	0,00	0,00	0,00	950,00
TOTALE	1.266.129,39	931.346,86	676.406,74	254.940,12	334.782,53

Avanzo di competenza	127.329,81				
Totale a pareggio	1.058.676,67				
Z – Disponibilità fin. da programmare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE	1.266.129,39	931.346,86	676.406,74	254.940,12	334.782,53
		RADIAZIONI - delibera Consiglio di Istituto n.694 - verbale n.106 del 17/11/2023			- 15.673,86
					319.108,67

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di euro 127.329,81:

Entrate effettive accertate dell'esercizio	1.058.676,67
Spese effettive impegnate dell'esercizio	931.346,86
Avanzo di competenza	127.329,81

Dal confronto con la programmazione definitiva delle spese, emerge che le somme impegnate risultano pari al 73,56% di quelle programmate.

I dati sopra rilevati derivano dai risultati di sintesi tratti dal modello H.

Le entrate sono correttamente imputate ai pertinenti aggregati.

I Revisori rilevano la completezza della documentazione richiesta, dalla relazione previsionale, alla documentazione giustificativa delle spese, alle delibere del Consiglio di Istituto, per finire alle relazioni finali sul monitoraggio e valutazione, laddove previste.

In ordine alle spese di funzionamento, si constata che le stesse sono distribuite tra le varie attività e progetti; i mandati esaminati a campione risultano emessi a favore dei diretti beneficiari regolarmente documentati e quietanzati.

Il giornale di cassa 2023 risulta composto da n.103 pagine numerate progressivamente dal n.1 al n.103.

La prima operazione è relativa alla reversale n.1 del 10/01/2023 – importo € 13.700,00 - inerente la riscossione del contributo degli alunni quale acconto per viaggio d'istruzione in Campania – aggregato entrate 06/04/01; l'ultima operazione è relativa alla reversale n.416 del 29/12/2023 di € 12,00, inerente il finanziamento del Ministero della Pubblica Istruzione e del Merito per integrazione spese di funzionamento amministrativo e didattico a.s.2023/2024 – aggregato entrate 03/01/04.

Per l'anno 2023, risultano emessi n.416 reversali e n.769 mandati.

SITUAZIONE RESIDUI (MOD. L)

Dal Mod. L allegato al Conto Consuntivo, si rileva che i **residui passivi** ammontano ad € 259.492,46 e i **residui attivi** ad € 307.768,24 come si evince dalle seguenti risultanze:

RESIDUI ATTIVI	Iniziali al 01/01/2023	Riscossi	Radiazione residui attivi	Da riscuotere	Residui dell'esercizio 2023	Totale Residui attivi
	276.305,22	213.384,41	25.258,93 (1)	37.661,88	270.106,36	307.768,24

RESIDUI PASSIVI	Iniziali al 01/01/2023	Pagati	Radiazione residui passivi	Da pagare	Residui dell'esercizio 2023	Totale Residui passivi
	246.445,27	232.307,86	9.585,07 (2)	4.552,34	254.940,12	259.492,46

(1) RESIDUI ATTIVI – RADIAZIONI: delibera Consiglio di Istituto n.694 - verbale n.106 del 17/11/2023

Anno	Aggr./Voce	Num.	Oggetto/Debitore	Variazione
2021	02 02/05	141	Finanziamento progetto P.O.N. codice nazionale 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-34 Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici - MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE - ISPETTORATO GENERALE FONDO DI ROTAZIONE.	- 3.784,94
2021	03 06/27	188	Saldo finanziamento per corsi di formazione docenti per l'inclusione degli alunni con disabilità. – MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE – Direzione Gen. Per la Politica Finanziaria e per il Bilancio	- 3.209,72
2021	04 04/02	80	Finanziamento progetto POR Sicilia D.D.G. 1077 – Azione 10.8.1 – ASSESSORATO REGIONALE BB.CC. PALERMO	- 319,69
2021	04 04/05	194	Saldo progetto: Gis Story Map- Ambiente e Cultura negli Iblei – ASSESSORATO REGIONALE BB.CC. PALERMO	- 706,80
2022	030637	298	Finanziamento Progetto P.O.C. Competenza e ambienti per l'apprendimento 10.1.1°-FDRPOC-SI-2022-302 Espressiva.....mente – MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE – Direzione Gen. Per la Politica Finanziaria e per il Bilancio	- 1.516,39
2022	03 06 38	299	Finanziamento progetto P.O.C. Competenza e ambienti per l'apprendimento 10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-327 Ampliare innovativaMente... - MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE - Direzione Gen. per la Politica Finanziaria e per il Bilancio	- 15.721,39
Totale radiazione residui attivi				-25.258,93

(2)RESIDUI PASSIVI – RADIAZIONI: delibera Consiglio di Istituto n.694 - verbale n.106 del 17/11/2023

Anno Prov.	Aggr./Voce	Num.	Oggetto/Creditore	Variazione
2021	A02/01	891	Spese per funzionamento amministrativo Oggetto: Rinnovo servizio vigilanza notturna e pronto intervento su allarme antintrusione anno 2022. Creditore: TRAVAR SRL	- 3.050,00
2021	A02/02	784	Spese per utenze a carico E.L. Oggetto: Rinnovo ADSL per uffici di segreteria anno 2022. Creditore: Blunova S.r.l.	- 21,94
2021	A03/28	825	Progetto PON codice nazionale 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-34 Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici -Oggetto: Direzione e coordinamento. Creditore: D.S. CAMPO ORNELLA	- 497,63
2021	A03/28	826	Progetto PON codice nazionale 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-34 Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici - Oggetto: Direzione amministrativa Creditore: DSGA Baldassare Ubaldo Casamichiela	- 368,24
2022	A03/02	670	Spese per attività e materiali con contributo alunni. Oggetto: Corso numero 45 ore formazione CLIL lingua inglese per alunni. Creditore: EASY BRITISH DI GIANCARLO SALAFIA	- 487,37

2022	A03/05	646	Acquisto libri di testo, comodato d'uso e prestito gratuito. Oggetto: Acquisto libri di testo per comodato d'uso alunna Ionida Bistri Creditore: Didattica Libri Eirene snc di Licitra & C.	- 62,90
2022	A03/20	617	Spese per assicurazione alunni e varie con contributo famiglie. Oggetto: Assicurazione alunni per Responsabilità Civile e Infortuni - periodo: 01/01/2023 - 31/12/2023. Creditore: Chubb European Group SE	- 25,00
2022	A03/33	640	Progetto PON codice nazionale 13.1.4A-FESR PON-SI-2022-65, Laboratori green, sostenibili e innovativi. Oggetto: Addestramento uso attrezzature – Creditore: IUCOLANO ANTONIO	- 1.300,00
2022	A03/33	641	Progetto PON codice nazionale 13.1.4A-FESR PON-SI-2022-65, Laboratori green, sostenibili e innovativi. Oggetto: Incarico progettista esecutivo. Creditore: Distefano Rosario	- 45,52
2022	A03/33	643	Progetto PON codice nazionale 13.1.4A-FESR PON-SI-2022-65, Laboratori green, sostenibili e innovativi. Oggetto: Collaudo delle attrezzature Creditore: Brogna Daniele	- 742,43
2022	A03/33	727	Progetto PON codice nazionale 13.1.4A-FESR PON-SI-2022-65, Laboratori green, sostenibili e innovativi. Oggetto: Fornitura materiale per pubblicizzazione progetto. Creditore: da individuare	- 384,67
2022	A03/33	728	Progetto PON codice nazionale 13.1.4A-FESR PON-SI-2022-65, Laboratori green, sostenibili e innovativi. Oggetto: Supporto amministrativo progetto. Creditore: da individuare	- 2.600,00
Totale radiazione residui passivi				- 9.585,07

CONTO PATRIMONIALE (MOD. K)

Dal modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € **798.735,02**.

I valori esposti dall'Istituto sono i seguenti:

ATTIVO			
Descrizione	Situazione al 01/01/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
Totale			
Immobilizzazioni	295.655,88	183.970,47	479.626,35
Totale Disponibilità	453.897,99	124.703,14	578.601,13
Totale dell'attivo	749.553,87	308.673,61	1.058.227,48
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	749.553,87	308.673,61	1.058.227,48
PASSIVO			
Descrizione	Situazione al 01/01/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
Totale debiti	246.445,41	13.047,05	259.492,46
Consistenza Patrimoniale	503.108,46	295.626,56	798.735,02
Totale a pareggio	749.553,87	308.673,61	1.058.227,48

Dal modello K, allegato al consuntivo, si evidenzia un incremento avvenuto durante l'esercizio 2023 pari a **€ 295.626,56** rispetto alla consistenza patrimoniale di € 503.108,46 esistente al 01/01/2023.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (MOD. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa al 01/01/2023					177.592,77
Descrizione	Precedenti esercizi	Competenza Esercizio	partite di giro	Importo Totale	Saldo
Riscossioni	213.384,41	788.570,31	(500,00)	1.001.954,72	
Pagamenti	232.307,86	676.406,74	(500,00)	908.714,60	
Fondo di cassa al 31/12/2023					270.832,89
Residui Attivi al 31/12/2023	37.661,88	270.106,36		307.768,24	
Residui Passivi 31/12/2023	4.552,34	254.940,12		259.492,46	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023					319.108,67

Il Fondo Cassa al 31/12/2023 di **€ 270.832,89** risulta concordante con quelli comunicati dall'Istituto Cassiere CREDIT AGRICOLE Agenzia n.1 di Ragusa fino al 31/12/2023, giusta contabile che viene esibita. Il totale delle riscossioni, comprese le partite di giro di € 500,00, pari ad **€ 1.002.454,72** e il totale dei pagamenti pari a **€ 909.214,60**, comprese le partite di giro pari ad € 500,00, concordano con quello certificato dal tesoriere per il periodo 01/01/2023 – 31/12/2023.

Il Registro delle Minute Spese anno 2023 risulta composto da n.5 pagine numerate progressivamente con registrazioni dal n.1 di € 500,00 (anticipazione al d.s.g.a. per minute spese) al n.78 di € 500,00 (operazione di chiusura fondo). Il fondo risulta chiuso con reversale n.392 del 15/12/2023 per € 500,00.

Il Collegio prende atto della dichiarazione del dirigente scolastico relativa alla insussistenza di gestioni di fondi fuori bilancio per l'anno 2023.

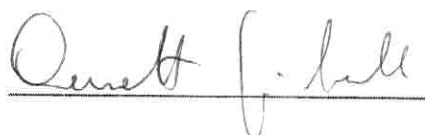
CONCLUSIONI

Le operazioni di cui al presente verbale sono state espletate con la collaborazione del direttore dei servizi generali ed amm.vi sig. Antonio Pietro Zuppardo.

Sulla stesura contabile del documento che rispecchia i movimenti gestionali dell'Istituto Liceo Scientifico Statale "E.Fermi" di Ragusa nell'esercizio finanziario 2023 cui fa riferimento, si esprime parere favorevole per l'approvazione da parte dei competenti Organi.

Il presente verbale aperto alle ore 09.00 del giorno 07/05/2024, viene chiuso alle ore 10.30 dello stesso giorno e previa lettura, conferma viene sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI



Dott.ssa Concetta Giurdanella - Presidente



Dott. Massimo Alfieri