



Istituto Comprensivo Statale ad indirizzo musicale

Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria 1° grado

"Emanuele Armaforte"

VERBALE N. 04/2023 CONTO CONSUNTIVO E.F. 2023

L'anno 2023, il giorno 12 del mese di maggio, alle ore 15:15, si è riunito il collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto Comprensivo Statale "E. Armaforte" di Altofonte.

Sono presenti:

1. il dott. **MASSIMO FERRANTE** in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'istruzione e della formazione professionale, n.q. di Presidente;
2. il dott. **FRANCESCO SAVERIO TULLIO** in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, n.q. di Componente.

Assiste alla seduta il D.S. Prof. Giuseppe Russo, la Direttrice S.G.A. Dott.ssa Margherita Genduso.

ESAME CONTO CONSUNTIVO E.F.2022

Il conto consuntivo, elaborato conformemente a quanto disposto dall'art. 22 del D.A. 28 dicembre 2018, n.7753, è stato trasmesso con email del 07.03.2023 e si compone di:

- mod. H Conto finanziario;
- mod. I Rendiconto delle singole attività e dei progetti;
- mod. J Situazione amministrativa e finanziaria definitiva al 31.12.2022;
- mod. K Conto patrimoniale;
- mod. L Elenco residui attivi e passivi;
- mod. M Prospetto per spese personale e contratti d'opera;
- mod. N Riepilogo per tipologia di spesa;
- Registro minute spese;
- Saldo esercizio finanziario 31.12.2022;
- Giornale di cassa al 31.12.2022;
- mod.56T.

L'Istituto comunica che l'ultimo consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2021 veniva approvato con delibera n. 1 del verbale n. 6 del Consiglio d'Istituto del 12.05.2022, mentre il programma annuale 2022 veniva approvato con delibera n. 1 del verbale n. 3 del Consiglio d'Istituto del 28.01.2022.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2022 ai sensi degli artt. 22 e 23 del D.A. n. 7753 del 28.12.18 e del D.I. n. 129 del 28.08.2018 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico;*
 2. *Correttezza modelli;*
 3. *Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa;*
 4. *Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti;*
 5. *Regolare chiusura del fondo minute spese;*
 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;*
- Coerenza nella compilazione del modello H.*

Situazione Residui (Mod. L)

- Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili;*
- Riaccertamento dei residui;*
- 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 e al 31/12;*
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 e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12;*
3. *Coerenza nella compilazione del modello J.*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770);*

2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770).*

Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP;*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP.*

Certificazione Unica

1. *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica;*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica.*

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti.*

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto 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:

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazi one definitiva (Importi in euro)	Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)	Differenze in + o - (Importi in euro)
			a	b	c	d = b-c	e = a-b
1		Avanzo di amministrazione presunto	304.152,38			0,00	304.152,38
	1	Non vincolato	30.052,77			0,00	30.052,77
	2	Vincolato	274.099,61			0,00	274.099,61
2		Finanziamenti dall'Unione Europea	76.000,00	76.000,00	1.000,00	75.000,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)				0,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	75.000,00	75.000,00		75.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
3		Finanziamenti dallo Stato	21.133,02	21.133,02	14.793,02	6.340,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	691,77	691,77	691,77	0,00	0,00
	2	Dotazione perequativa				0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex. L. 440/97)				0,00	0,00
	4	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)				0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato				0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	20.441,25	20.441,25	14.101,25	6.340,00	0,00
4		Finanziamenti dalla Regione	28.521,35	28.521,35	28.521,35	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	27.233,98	27.233,98	27.233,98	0,00	0,00
	2	Dotazione perequativa				0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati				0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	1.287,37	1.287,37	1.287,37	0,00	0,00
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.913,78	3.913,78	3.913,78	0,00	0,00
	1	Provincia non vincolati				0,00	0,00
	2	Provincia vincolati				0,00	0,00
	3	Comune non vincolati				0,00	0,00
	4	Comune vincolati	137,30	137,30	137,30	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati				0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	3.776,48	3.776,48	3.776,48	0,00	0,00
6		Contributi da privati	9.606,95	9.606,95	9.594,95	12,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	8.635,00	8.635,00	8.623,00	12,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni				0,00	0,00
	3	Contributi per mensa scolastica				0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	971,95	971,95	971,95	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni				0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale				0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati				0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati				0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati				0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati				0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati				0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati				0,00	0,00
7						0,00	0,00

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazi one definitiva (Importi in euro)	Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)	Differenze in + o - (Importi in euro)
			a	b	c	d = b-c	e = a-b
		Proventi da gestioni economiche					
	1	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo				0,00	0,00
	2	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi				0,00	0,00
	3	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo				0,00	0,00
	4	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi				0,00	0,00
	5	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo				0,00	0,00
	6	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi				0,00	0,00
	7	Attività convittuale				0,00	0,00
8		Rimborsi e restituzione somme				0,00	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali				0,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali				0,00	0,00
	3	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali				0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie				0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese				0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP				0,00	0,00
9		Alienazione di beni materiali				0,00	0,00
	1	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali				0,00	0,00
	2	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei				0,00	0,00
	3	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua				0,00	0,00
	4	Alienazione di mobili e arredi per ufficio				0,00	0,00
	5	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze				0,00	0,00
	6	Alienazione di mobili e arredi per laboratori				0,00	0,00
	7	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.				0,00	0,00
	8	Alienazione di Macchinari				0,00	0,00
	9	Alienazione di impianti				0,00	0,00
	10	Alienazione di attrezzature scientifiche				0,00	0,00
	11	Alienazione di macchine per ufficio				0,00	0,00
	12	Alienazione di server				0,00	0,00
	13	Alienazione di postazioni di lavoro				0,00	0,00
	14	Alienazione di periferiche				0,00	0,00
	15	Alienazione di apparati di telecomunicazione				0,00	0,00
	16	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile				0,00	0,00
	17	Alienazione di hardware n.a.c.				0,00	0,00
	18	Alienazione di Oggetti di valore				0,00	0,00
	19	Alienazione di diritti reali				0,00	0,00
	20	Alienazione di Materiale bibliografico				0,00	0,00
	21	Alienazione di Strumenti musicali				0,00	0,00

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazi one definitiva (Importi in euro)	Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)	Differenze in + o - (Importi in euro)
			a	b	c	d = b-c	e = a-b
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.				0,00	0,00
10		Alienazione di beni immateriali				0,00	0,00
	1	Alienazione di software				0,00	0,00
	2	Alienazione di Brevetti				0,00	0,00
	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore				0,00	0,00
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.				0,00	0,00
11		Sponsor e utilizzo locali	7.190,00	7.190,00	1.800,00	5.590,00	0,00
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni				0,00	0,00
	2	Diritti reali di godimento				0,00	0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche				0,00	0,00
	4	Proventi da concessioni su beni	7.190,00	7.190,00	1.800,00	5.590,00	0,00
12		Altre entrate				0,00	0,00
	1	Interessi				0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia				0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.				0,00	0,00
13		Mutui				0,00	0,00
	1	Mutui				0,00	0,00
	2	Anticipazioni da Istituto cacciere				0,00	0,00
Totale entrate			450.517,48	146.365,10	59.423,10	86.942,00	304.152,38
Disavanzo di competenza				18.369,31			
Totale a pareggio				164.734,41			

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazi one definitiva (Importi in euro)	Somme impegnate (Importi in euro)	Somme pagate (Importi in euro)	Somme rimaste da pagare (Importi in euro)	Differenze in + o - (Importi in euro)
			a	b	c	d = b-c	e = a-b
A.		Attività amministrativo-didattiche	321.992,05	139.482,57	71.030,34	68.452,23	182.509,48
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	57.371,94	33.193,63	22.100,57	11.093,06	24.178,31
	A.2	Funzionamento amministrativo	8.072,98	3.525,03	3.525,03	0,00	4.547,95
	A.3	Didattica	253.657,08	102.748,51	45.387,34	57.359,17	150.910,57
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro				0,00	0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero				0,00	0,00
	A.6	Attività di orientamento	2.890,05	17,40	17,40	0,00	2.872,65
P.		Progetti	35.902,90	25.251,84	24.978,48	273,36	10.711,06
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.543,18	5.650,06	5.650,06	0,00	1.893,12
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	22.512,00	15.311,73	15.038,37	273,36	7.200,27
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"				0,00	0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.907,72	4.290,05	4.290,05	0,00	1.617,67
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"				0,00	0,00
G.		Gestioni economiche				0,00	0,00
	G.1	Azienda agraria				0,00	0,00
	G.2	Azienda speciale				0,00	0,00
	G.3	Attività per conto terzi				0,00	0,00
	G.4	Attività convittuale				0,00	0,00
R.		Fondo di riserva	500,00			0,00	500,00
	R.98	Fondo di riserva	500,00			0,00	500,00
Totale spese			358.454,95	164.734,41	96.008,82	68.725,59	193.720,54
Avanzo di competenza				0,00			
Totale a pareggio				164.734,41			

L'esercizio finanziario 2022 presenta un avanzo di competenza di € 180.895,43 corrispondente a quanto riportato nel Mod. J.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 45,96% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

ELENCO RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2022 - MODELLO L Esercizio finanziario

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Debitore	Oggetto	Importo
2020	34	15/10/2020	5.4.3 - Rimborso anticipi spese competenza Comune di Altofonte	224795 - COMUNE DI ALTOFONTE	anticipo somme competenza ente locale per emergenza COVID	10.714,25
2021	33	08/10/2021	3.6.4 - Formazione personale	308626 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE	assegnazione fondi formazione docenti a.s. 2020/2021	1.356,50
2021	37	10/11/2021	2.2.1 - Pon per la Scuola (FESR) - REACT EU	308626 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE	progetto 13.1.2A-FESR- SI-2021-86 - Dotazione di attrezzature per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione scolastica	51.713,18

2021	39	26/11/2021	3.6.16 - Piano nazionale di ripresa e resilienza - PNRR e Piano nazionale per la scuola digitale - PNSD	308626 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE	Spazi e strumenti digitali per le STEM - Avviso Prot. DGEFID n. 10812 del 13/05/2021	8.000,00
2021	40	26/11/2021	4.4.4 - PO FESR 2014-2020 Azione 10.8.1	224524 - REGIONE SICILIANA Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	PO FESR 2014-2020 Azione 10.8.1	3.556,11
2021	50	29/12/2021	6.1.1 - Contributi volontari alunni	224594 - POSTE ITALIANE SPA	contributi volontari alunni su c/c postale	54,00
2021	51	29/12/2021	12.1.1 - Interessi c/c postale	224594 - POSTE ITALIANE SPA	Interessi attivi su c/c postale	0,41
2022	8	28/03/2022	3.6.21 - Finanziamento per acquisto mascherine FFP2 per autosorveglianza	308626 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE	nota M.I. Prot. 110 del 01/02/22 - fornitura mascherine FFP2 per auto-sorveglianza	2.090,00
2022	20	25/10/2022	3.6.25 - Assistente lingua francese	308626 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE	Borsa di studio per assistente lingua francese a.s. 2022-23 - ott./mag.	4.250,00
2022	28	01/12/2022	11.4.1 - Contributi enti e associazioni per concessione locali scolastici	292179 - NIDO D'ARGENTO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	contratto Prot. 11864 del 30/11/2022 - concessione in uso precario e temporaneo locali scolastici	5.590,00
2022	34	21/12/2022	6.1.1 - Contributi volontari alunni	224594 - POSTE ITALIANE SPA	Versamento contributi su c/c postale	12,00
2022	35	21/12/2022	2.2.1 - Pon per la Scuola (FESR) - REACT EU	308626 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE	REACT EU Avviso 38007 del 27/12/2021 - Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia	75.000,00
Totale						162.336,45

ELENCO RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2022 - MODELLO L
Esercizio finanziario

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Destinazione	Creditore	Oggetto	Importo
2019	507	04/12/2019	A.1.2	Sicurezza 81/08 e privacy	2343010 - MEDICAL PARMA S.R.L.	ordine Prot. 12169 del 04/12/2019	803,47
2019	508	04/12/2019	A.1.2	Sicurezza 81/08 e privacy	2260037 - AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA split payment su impegno 507	176,76
2021	3	02/02/2021	A.1.1	Funzionamento generale	2896924 - OLIVETTI	ODA 4789701 noleggio multifunzione 2021	160,70
2021	4	02/02/2021	A.1.1	Funzionamento generale	2260037 - AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA split payment su impegno 3	35,35
2021	169	26/11/2021	A.1.1	Funzionamento generale	3420450 - PERETTI GROUP S.R.L.	ordine Prot. 11757 del 26/11/2021	100,00
2021	170	26/11/2021	A.1.1	Funzionamento generale	2260037 - AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA split payment su impegno 169	22,00
2021	180	14/12/2021	P.2.1	PROGETTI POF IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE	3430486 - LIBRERIE FELTRINELLI S.R.L.	ordine Prot. 12454 del 14/12/2021	126,34
2022	10	03/02/2022	A.1.5	RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021	3304776 - LEONE GIUSEPPE	contratto Prot. 1355 del 02/02/2022	2.000,00
2022	26	09/02/2022	A.1.5	RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021	3453611 - NETSENSE S.R.L.	contratto Prot. 1441 del 04/02/2022 anno 2022	540,00
2022	27	09/02/2022	A.1.5	RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021	2260037 - AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA split payment su impegno 26	118,80

2022	59	08/04/2022	A.1.1	Funzionamento generale	2896924 - OLIVETTI	ODA 4789701 noleggio multifunzione 2022	160,70
2022	60	08/04/2022	A.1.1	Funzionamento generale	2260037 - AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA split payment su impegno 59	35,35
2022	73	02/05/2022	A.1.1	Funzionamento generale	3455928 - FARMACIA LO NIGRO DI LO NIGRO DOROTEA MARIA LUCIA & C. SAS	ordine Prot. 3247 del 16/03/2022	1.990,48
2022	74	02/05/2022	A.1.1	Funzionamento generale	2260037 - AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA split payment su impegno 73	99,52
2022	83	20/05/2022	A.3.13	DIGITAL BOARD: TRASF. DIGITALE NELLA DID. E NELL'ORG.-AVVISO 28966/2021- 13.1.1A-FESR PON-SI-2021-86	2267306 - VIP SYSTEM DI VIVIRITO PAOLO	ordine prot. 5261 del 04.05.2022 - Trattativa diretta MePA n. 2119777	39.844,59
2022	84	20/05/2022	A.3.13	DIGITAL BOARD: TRASF. DIGITALE NELLA DID. E NELL'ORG.-AVVISO 28966/2021- 13.1.1A-FESR PON-SI-2021-86	2260037 - AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA Split payment su impegno n. 83	8.765,81
2022	114	22/09/2022	P.2.1	PROGETTI POF IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE	2260797 - GRUPPO GIODICART S.R.L.	ordine Prot. 8592 e Prot. 8593 del 22/09/2022	184,71
2022	115	22/09/2022	P.2.1	PROGETTI POF IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE	2260037 - AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA split payment su impegno 114	40,65
2022	124	14/10/2022	A.3.14	PO FESR 2014-2020 AZIONE 10.8.1	3231232 - GENDUSO MARGHERITA	Compenso PO FESR 10.8.1	109,25
2022	125	14/10/2022	A.3.14	PO FESR 2014-2020 AZIONE 10.8.1	2846518 - SCIORTINO GIUSEPPE	Compenso PO FESR 10.8.1	98,80
2022	126	14/10/2022	A.3.14	PO FESR 2014-2020 AZIONE 10.8.1	3231232 - GENDUSO MARGHERITA	Compenso REO PO FESR 10.8.1	54,63
2022	127	14/10/2022	A.3.14	PO FESR 2014-2020 AZIONE 10.8.1	1656165 - INPDAP Fondo Credito	Fondo credito su compensi PO FESR 10.8.1	1,48
2022	128	14/10/2022	A.3.14	PO FESR 2014-2020 AZIONE 10.8.1	1656166 - INPDAP Fondo Pensioni	INPDAP carico dipendente su compensi PO FESR 10.8.1	37,18
2022	129	14/10/2022	A.3.14	PO FESR 2014-2020 AZIONE 10.8.1	1656166 - INPDAP Fondo Pensioni	INPDAP carico scuola su compensi PO FESR 10.8.1	102,25

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Destinazione	Creditore	Oggetto	Importo
2022	130	14/10/2022	A.3.14	PO FESR 2014-2020 AZIONE 10.8.1	1656170 - IRAP REGIONE SICILIA	IRAP su compensi PO FESR 10.8.1	35,90
2022	131	14/10/2022	A.3.14	PO FESR 2014-2020 AZIONE 10.8.1	1656163 - ERARIO Dello Stato	IRPEF su compensi PO FESR 10.8.1	121,16
2022	151	18/11/2022	A.1.1	Funzionamento generale	3296198 - FUCARINO ADALBERTO VITO	Servizio di supporto psicologico a.s. 2022-23	1.393,67
2022	152	18/11/2022	A.1.1	Funzionamento generale	1656170 - IRAP REGIONE SICILIA	IRAP su servizio di supporto psicologico a.s. 2022-23	157,95
2022	153	18/11/2022	A.1.1	Funzionamento generale	1656163 - ERARIO Dello Stato	IRPEF su servizio di supporto psicologico a.s. 2022-23	464,56
2022	154	18/11/2022	A.3.1	Funzionamento didattico	3547772 - RENZI MUSICA DI RENZI GIANCARLO	ordine prot. 11337 del 18.11.2022	2.448,50
2022	155	18/11/2022	A.3.1	Funzionamento didattico	2260037 - AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA Split payment su impegno n. 154	538,67
2022	157	24/11/2022	A.1.1	Funzionamento generale	2348142 - PROVENZALE S.R.L.	ordine Prot. 11624 del 24/11/2022	2.022,84
2022	158	24/11/2022	A.1.1	Funzionamento generale	2260037 - AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA split payment su impegno 157	402,59
2022	162	25/11/2022	A.3.1	Funzionamento didattico	2260797 - GRUPPO GIODICART S.R.L.	conferma ordine Prot. 32905 del 25/11/2022	335,90
2022	163	25/11/2022	A.3.1	Funzionamento didattico	2260037 - AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA split payment su impegno 162	73,90
2022	180	14/12/2022	A.3.1	Funzionamento didattico	2388689 - CROCE ROSSA ITALIANA	ordine prot. 12394 del 14/12/2022 - servizio ambulanza con medico rianimatore	415,00

2022	181	16/12/2022	A.1.1	Funzionamento generale	2827642 - ATS S.r.l.	ordine prot. 12497 del 16/12/2022 intervento tecnico rilevatore presenze	50,00
2022	182	16/12/2022	A.1.1	Funzionamento generale	2260037 - AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA split payment su impegno 181	11,00
2022	183	16/12/2022	A.3.13	DIGITAL BOARD: TRASF. DIGITALE NELLA DID. E NELL'ORG.-AVVISO 28966/2021- 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-86	2846518 - SCIORTINO GIUSEPPE	Compenso PON Digital Board	345,79
2022	184	16/12/2022	A.3.13	DIGITAL BOARD: TRASF. DIGITALE NELLA DID. E NELL'ORG.-AVVISO 28966/2021- 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-86	3231232 - GENDUSO MARGHERITA	Compenso PON Digital Board	382,36
2022	185	16/12/2022	A.3.13	DIGITAL BOARD: TRASF. DIGITALE NELLA DID. E NELL'ORG.-AVVISO 28966/2021- 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-86	1656165 - INPDAP Fondo Credito	F.C. su compensi DSGA e AA PON Digital Board	4,05
2022	186	16/12/2022	A.3.13	DIGITAL BOARD: TRASF. DIGITALE NELLA DID. E NELL'ORG.-AVVISO 28966/2021- 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-86	1656166 - INPDAP Fondo Pensioni	INPDAP carico dipendenti su compensi DSGA e AA PON Digital Board	101,64
2022	187	16/12/2022	A.3.13	DIGITAL BOARD: TRASF. DIGITALE NELLA DID. E NELL'ORG.-AVVISO 28966/2021- 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-86	1656166 - INPDAP Fondo Pensioni	INPDAP carico scuola su compensi DSGA e AA PON Digital Board	279,52
2022	188	16/12/2022	A.3.13	DIGITAL BOARD: TRASF. DIGITALE NELLA DID. E	1656170 - IRAP REGIONE SICILIA	IRAP su compensi DSGA e AA PON Digital Board	98,18

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Destinazione	Creditore	Oggetto	Importo
				NELL'ORG.-AVVISO 28966/2021- 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-86			
2022	189	16/12/2022	A.3.13	DIGITAL BOARD: TRASF. DIGITALE NELLA DID. E NELL'ORG.-AVVISO 28966/2021- 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-86	1656163 - ERARIO Dello Stato	IRPEF su compensi DSGA e AA PON Digital Board	321,16
2022	194	21/12/2022	A.3.18	AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA AVVISO 38007/2022-13.1.5A-FESRPON-SI-201	2388887 - RUSSO GIUSEPPE	Compenso progettista PON Ambienti didattici Infanzia	129,46
2022	195	21/12/2022	A.3.18	AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA AVVISO 38007/2022-13.1.5A-FESRPON-SI-201	3231232 - GENDUSO MARGHERITA	Compenso DSGA PON Ambienti didattici Infanzia	382,36
2022	196	21/12/2022	A.3.18	AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA AVVISO 38007/2022-13.1.5A-FESRPON-SI-201	2846518 - SCIORTINO GIUSEPPE	Compenso AA PON Ambienti didattici Infanzia	345,79
2022	197	21/12/2022	A.3.18	AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA AVVISO 38007/2022-13.1.5A-FESRPON-SI-201	1656165 - INPDAP Fondo Credito	F.C. su compensi progettista, DSGA e AA PON Ambienti didattici Infanzia	4,93

2022	198	21/12/2022	A.3.18	AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA; AVVI SO 38007/2022-13.1.5A-FESR PON-SI-201	1656166 - INPDAP Fondo Pensioni	Inpdap carico dipendenti su compensi progettista, DSGA e AA PON Ambienti didattici Infanzia	123,64
2022	199	21/12/2022	A.3.18	AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA; AVVI SO 38007/2022-13.1.5A-FESR PON-SI-201	1656166 - INPDAP Fondo Pensioni	Inpdap carico scuola su compensi progettista, DSGA e AA PON Ambienti didattici Infanzia	340,02
2022	200	21/12/2022	A.3.18	AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA; AVVI SO 38007/2022-13.1.5A-FESR PON-SI-201	1656170 - IRAP REGIONE SICILIA	Irap su compensi progettista, DSGA e AA PON Ambienti didattici Infanzia	119,43
2022	201	21/12/2022	A.3.18	AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA; AVVI SO 38007/2022-13.1.5A-FESR PON-SI-201	1656163 - ERARIO Dello Stato	IRPEF su compensi progettista, DSGA e AA PON Ambienti didattici Infanzia	418,82
2022	203	22/12/2022	P.2.1	PROGETTI POF IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE	3561341 - FONDAZIONE ACCADEMIA DEI PERSEVERANTI	ordine prot. 12766 del 22/12/2022	48,00
2022	204	22/12/2022	A.3.1	Funzionamento didattico	3562230 - ZIMMARDI TOUR SRL	ordine prot. 12546 del 16/12/2022	890,00
2022	205	22/12/2022	A.3.1	Funzionamento didattico	2260037 - AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA split payment su impegno 204	89,00
2022	206	22/12/2022	A.1.2	Sicurezza 81/08 e privacy	2942456 - LACCA GUIDO	contratto prot. n. 9968 del 19/10/2022	450,00
2022	207	22/12/2022	A.1.1	Funzionamento generale	3552791 - SFERA S.R.L.	contratto prot. 11823 del 29/11/2022 - servizio	980,00

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Destinazione	Creditore	Oggetto	Importo
						amministrazione trasparente	
2022	208	22/12/2022	A.1.1	Funzionamento generale	2260037 - AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA split payment su impegno 207	215,60
Totale							70.150,21

I totali dei suindicati prospetti concordano con le risultanze del Mod J e del Mod. K.

Si raccomanda un riaccertamento in ordine ai residui passivi e attivi, con particolare riguardo agli impegni per fatture ancora da ricevere e per gli importi da radiare.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 351.912,58 corrispondente all'importo risultante dai registri dell'inventario e dalle scritture contabili, come di seguito indicati:

CODICI	VOCI	Situazione al 1/1 (Importi in euro)	Variazioni (Importi in euro)	Situazione al 31/12 (Importi in euro)
A	IMMOBILIZZAZIONI			
A - 1	Immateriali			
A - 1 - 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
A - 1 - 2	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00
A - 1 - 3	- Altre	0,00	0,00	0,00
	Totale (totaleDefLiv2)	0,00	0,00	0,00
A - 2	Materiali			
A - 2 - 1	- Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 3	- Attrezzature	85.322,27	85.694,88	171.017,15
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 6	- Altri beni	0,00	0,00	0,00
	Totale (totaleDefLiv2)	85.322,27	85.694,88	171.017,15
A - 3	Finanziarie			
A - 3 - 1	- Partecipazioni in :	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - a	- consorzi	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - b	- reti di scuole	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - c	- altre partecipazioni	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2	- Crediti :	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2 - a	- verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2 - b	- verso altri	0,00	0,00	0,00
	Totale (totaleDefLiv2)	0,00	0,00	0,00
	Totale (totaleDefLiv1) IMMOBILIZZAZIONI	85.322,27	85.694,88	171.017,15
B	DISPONIBILITA'			
B - 1	Rimanenze			
B - 1 - 1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	0,00
B - 1 - 2	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	0,00
B - 1 - 3	- Prodotti finiti e merci	0,00	0,00	0,00
	Totale (totaleDefLiv2)	0,00	0,00	0,00
B - 2	Crediti (Residui attivi)			
B - 2 - 1	- Verso lo Stato	10.500,00	5.196,50	15.696,50
B - 2 - 2	- Verso altri	182.429,45	-35.789,50	146.639,95
	Totale (totaleDefLiv2)	192.929,45	-30.593,00	162.336,45
B - 3	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
B - 3 - 1	- Titoli di Stato	0,00	0,00	0,00
B - 3 - 2	- Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale (totaleDefLiv2)	0,00	0,00	0,00
B - 4	Disponibilità liquide			
B - 4 - 1	- Depositi bancari e postali	160.737,91	-72.028,72	88.709,19
	Totale (totaleDefLiv2)	160.737,91	-72.028,72	88.709,19
	Totale (totaleDefLiv1) DISPONIBILITA'	353.667,36	-102.621,72	251.045,64
C	DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ATTIVO	438.989,63	-16.926,84	422.062,79

CODICI	VOCI	Situazione al 1/1 (Importi in euro)	Variazioni (Importi in euro)	Situazione al 31/12 (Importi in euro)
A	DEBITI			
A - 1	A lun; termine			
A - 1 - 1	- Debiti verso le banche (1)	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
A - 2	Residui passivi			
A - 2 - 1	- Verso lo Stato	14.655,01	-1.709,60	12.945,41
A - 2 - 2	- Verso altri	24.359,97	32.844,83	57.204,80
	Totale	39.014,98	31.135,23	70.150,21
	Totale DEBITI	39.014,98	31.135,23	70.150,21
B	CONSISTENZA PATRIMONIALE	399.974,65	-48.062,07	351.912,58
	TOTALE PASSIVO	438.989,63	-16.926,84	422.062,79

Le immobilizzazioni materiali pari ad € 171.017,15 trovano corrispondenza con quanto riportato nei registri dell'inventario.

Le disponibilità liquide al 31.12.2022 sui depositi bancari e postali, pari ad € 88.709,19 corrispondono con l'importo riportato nell'E/C dell'Istituto cassiere Banca Crédit Agricole S.p.A. alla stessa data.

Sullo stesso viene apposto il visto di concordanza.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

	Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)
1 Fondo di cassa al 1° gennaio			160.737,91
		<i>Di cui*</i>	0,00
2 Riscossioni	(+) 2.094,68	60.423,10	62.517,78
	<i>Di cui*</i>	0,00	0,00
3 Pagamenti	(-) 37.537,68	97.008,82	134.546,50
	<i>Di cui*</i>	0,00	0,00
4 <u>Saldo di cassa al 31/12/2022</u>	(=)		88.709,19
		<i>Di cui*</i>	0,00

	Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)
5 Residui Attivi	(+) 75.394,45	86.942,00	162.336,45
6 Residui Passivi	(-) 1.424,62	68.725,59	70.150,21
7 <u>Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31/12/2022</u>	(=)		180.895,43
8 Entrate accertate nell'esercizio	(+)		147.365,10
9 Spese impegnate nell'esercizio	(-)		165.734,41
10 <u>Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza</u>	(=)		-18.369,31

I residui attivi pari ad € 162.336,45 e i residui passivi pari ad € 70.150,21 coincidono con le risultanze riportate nel modello L.

Il Fondo cassa al 31.12.2022 riportato nel modello J è pari ad € 88.709,19 in concordanza con l'estratto conto dell'istituto cassiere Banca Crédit Agricole S.p.A., con le scritture del libro giornale e con il Mod. 56T della Tesoreria della Banca d'Italia.

Il Fondo Minute spese al 31.12.2022 riporta un saldo di € 0,00 essendo stata restituita in data 14.12.2022 la somma di € 1.000,00 (si veda reversale d'incasso per chiusura fondo n. 34 di € 1.000,00).

Complessivamente nell'e.f. 2022 sono stati emessi n. 231 mandati (dal n. 1 del 25.01.2022 al n. 231 del 29.12.2022) e incassate n. 39 reversali (dalla n. 1 del 08.02.2022 alla n. 39 del 27.12.2022).

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento. Le evidenze contabili sono riportate nei modelli N ed I.

In particolare, sono presenti n. 26 Mod I (di cui n. 15 per Attività e n. 11 per Progetti).

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770/22)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini, in data 12.10.2022 con Prot. n. 22101209114049957.

Dichiarazione IRAP 2022

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini, in data 03.11.2022 con Prot. n. 22110313194441423.

Certificazione Unica 2023

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini, in data 06.03.2023 con Prot. n. 23030612355954864.

Pubblicazione tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola, al seguente link https://web.spaggiari.eu/sdg/app/default/trasparenza.php?sede_codice=pame0044&referer=http

[://istitutocomprensivoarmaforte.it](http://istitutocomprensivoarmaforte.it).

Inoltre, i revisori prendono atto della dichiarazione del Dirigente e del Direttore dei servizi generali e amministrativi che nel corso dell'esercizio finanziario 2022 non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Al termine dell'esame,

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati, esprime **parere favorevole** all'approvazione del Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2022 e invita l'Istituzione scolastica a trasmettere il presente verbale all'Assessorato Regionale Sicilia dell'Istruzione e della Formazione Professionale all'indirizzo PEC: dipartimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it.

Letto, approvato e sottoscritto, la seduta è tolta alle ore 15:50.

Il Presidente

**IL COLLEGIO
DEI REVISORI**

Il Componente

**IL COLLEGIO
DEI REVISORI**

Il D.S.G.A.

**Il Direttore S.G.A.
Dott.ssa Margherita Genduso**

Il Dirigente Scolastico

Prof. Giuseppe Russo