



***Istituto di Istruzione Secondaria Superiore
"Archimede"***

Via Sipione, 147 - 96019 Rosolini (SR)

Tel. 0931/502286 – Fax: 0931/850007

e-mail : sris017003@istruzione.it - sris017003@pec.istruzione.it

C.F. 83001030895 - Cod. Mecc. SRIS017003

Codice Univoco Ufficio: UF5C1Y

www.istitutosuperiorearchimede.edu.it

VERBALE N. 2/2023

Il giorno 30 del mese di marzo dell'anno 2023 alle ore 9.00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti. I punti posti all'ordine del giorno sono i seguenti:

- 1) Conto Consuntivo relativo all'esercizio 2022;
- 2) Varie ed eventuali.

Sono presenti:

- Dott. Canto Giuseppe - in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Presidente
- Dott. Dolcemascolo Francesco - in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca - Componente;

Assiste alla seduta, collegata in remoto, la Dott.ssa Giuseppina Giarratana, Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi.

1) Punto uno dell'ordine del giorno: Conto consuntivo E. F. 2022.

Visto il Decreto dell'Assessore Regionale BB. CC. AA. e P.I. del 28/12/2018, n.7753, recante il regolamento concernente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche";

Visto il programma annuale per l'anno 2022, deliberato dal Consiglio d'Istituto nella riunione del 17.12.2021;

Rilevato che risultano approvate dal Consiglio d'Istituto tre variazioni al programma annuale e una al 31.12.2022 che verrà approvata nella stessa seduta di approvazione del conto consuntivo; considerato che il Presidente ha già predisposto la relazione del Collegio dei Revisori ed ha effettuato nei giorni scorsi degli accessi per delle verifiche preliminari.

Il Collegio procede, anche sulla scorta della Relazione illustrativa dell'andamento della gestione, all'esame del conto consuntivo per l'esercizio 2022, predisposto nei termini stabiliti dalla vigente normativa e costituito dal conto finanziario (mod. H) e dal conto del patrimonio (mod. K) e dei seguenti allegati:

1. N. 11 rendiconti progetti /attività (mod. I);
2. Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022 (mod. J);
3. Elenco dei residui attivi e passivi (mod. L);
4. Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera (mod. M);
5. Riepilogo per tipologia di spesa (mod. N);
6. Conto del patrimonio (mod. K);
7. Relazione illustrativa sull'andamento della gestione.

CONTO FINANZIARIO

Il conto finanziario presenta i seguenti dati riepilogativi:

<i>ENTRATE</i>	<i>Previsione Definitiva</i>	<i>Somme Accertate</i>	<i>Somme Riscosse</i>	<i>Somme Rimaste riscuotere</i>	<i>Differenze</i>
Avanzo di amministrazione	357.915,95				357.915,95
Finanziamenti dall'Unione Europea	126.696,37	126.696,37	101.591,52	25.104,85	0
Finanziamenti dello Stato	51.122,51	51.122,51	43.122,51	8.000,00	0
Finanziamenti della Regione	44.996,15	44.996,15	44.996,15	0	0
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni	3.521,52	3.521,52	3.521,52		
Contributi da privati	103.526,95	103.526,95	103.526,95		
Proventi da gestioni econom.	0	0	0	0	
Rimborsi e restituzione di somme	0	0	0		
Alienazione di beni materiali	0	0	0	0	
Alienazione di beni immateriali	0	0	0	0	
Sponsor e utilizzo					

locali					
Altre entrate	0	0	0	0	0
Mutui	0	0	0		
TOTALE	687.779,45	329.863,50	296.758,65	33.104,85	357.915,95
Disavanzo di competenze		54.639,96			
Totale a pareggio		384.503,46			
SPESE	Previsione Definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Somme Rimaste da pagare	Differenze
Attività	307.761,29	219.170,34	205.867,52	13.302,82	88.590,95
Progetti	378.618,16	165.333,12	132.473,28	32.859,84	213.285,04
Gestioni economiche	0	0	0	0	0
Fondo di riserva	1.400,00				1.400,00
Totale spese	687.779,45	384.503,46	338.340,80	46.162,66	303.275,99
Avanzo di competenza	0	0	0	0	0
Totale a pareggio		384.503,46			

Dalle cifre sopra riportate, si ricava che la gestione di competenza ha dato come risultato un disavanzo di competenza di € 54.639,96 determinato da:

-accertamenti di entrata	€. 329.863,50
-impegni di spesa	€. 384.503,46
AVANZO DI COMPETENZA	€. 54.639,96

I punti iniziali relative a ciascuna delle voci di entrata e di spesa riportate nel mod. H coincidono con quelle stabilite in sede di approvazione del bilancio di previsione, come modificate dal Consiglio d'Istituto con le variazioni eseguite.

Si procede, a fine esercizio, alla radiazione di un residuo attivo per un totale di € 15.246,00. A tal riguardo, la relazione della D.S.G.A. illustra le motivazioni che motivano la suddetta radiazione.

PARTE I - ENTRATE

Le entrate sono state accertate complessivamente per € 329.863,50 a fronte di una previsione definitiva di € 687.779,45 comprensiva di euro 357.915,95 di avanzo di amministrazione. Il totale delle riscossioni è pari ad € 296.758,65 mentre restano da riscuotere complessivamente € 33.104,85. I corrispondenti residui attivi risultano analiticamente riportati nel mod. L a cui sono sommati i residui Anni Precedenti.

Per quanto riguarda il reintegro del mandato di anticipazione al direttore amministrativo per il fondo economale, è stata prevista in via definitiva la somma di € 500,00 da reintegrare eventualmente una sola volta per un totale complessivo nell'anno pari a € 1.000,00. Tale fondo, nel corso dell'esercizio 2022, è stato utilizzato nei limiti e nei modi previsti dalla normativa vigente.

Per quanto riguarda le reversali di incasso, il Collegio procede a verifiche a campione per alcune voci interessate nell'esercizio a movimenti finanziari in entrata.

I documenti presi in esame sono:

Reversale n. 8 del 02.03.2022 emessa per € 31.515,52 (Agg. 04/01)

Reversale n. 49 del 27.07.2022 emessa per € 66.371,20 (Agg. 02/03)

Reversale n. 71 del 17/11/2022 emessa per € 4.207,44 (Agg. 03/01/02)

Reversale n. 88 del 19.12.2022 emessa per € 3.760,07 (Agg. 03/06)

PARTE II – SPESE

Il Collegio ha accertato che la dotazione finanziaria programmata, € 687.779,45 risulta utilizzata per il 55,90 per cento, pari ad un totale di impegni assunti di € 384.503,46. In relazione a tali impegni, entro la fine dell'esercizio, si è provveduto ad effettuare pagamenti per complessivi € 338.340,80. Le somme restanti da pagare, evidenziate tra i residui passivi di cui al mod. L, ammontano ad € 46.162,66 riferiti all'anno 2022.

Attività:

Le spese per il funzionamento dell'Aggregato "A" ammontano ad € 219.170,34 rispetto ad una programmazione definitiva di € 307.761,29. Di tali somme € 205.867,52 sono state pagate, mentre il rimanente importo di € 13.302,82 è riportato tra i residui passivi dell'esercizio.

Anche per quanto riguarda i mandati di pagamento, il Collegio procede a verifiche a campione per alcune delle voci interessate nell'esercizio o movimenti finanziari in uscita. I documenti presi in esame sono:

Mandato n. 101 del 01.03.2022 emesso per € 671,66 Agg. A03/01

Mandato n. 355 del 27.07.2022 emesso per € 236,00 Agg. A02/02

Mandato n. 446 del 04.10.2022 emesso per € 3.380,00 Agg. P01/05

Mandato n. 604 del 02.12.2022 emesso per € 1.100,00 Agg. A05

Progetti:

Nel piano dell'offerta formativa, approvato dal Consiglio d'istituto sono confluiti n. 15 progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento, in relazione ai quali si espongono i seguenti dati essenziali:

Aggr.	Progetti	Dotazione Finanziaria	Somme Impegnate	%
P01/04	PON - FSE – Potenziamento dell'educazione all'imprenditorialità	8.67	0	0%
P01/05	PNSD Azione DDI per il Mezzogiorno	10.408,08	10.130,88	97,33%
P01/06	10.2.2A-FSEPON-SI-2020-147 Competenze e ambienti per l'apprendimento	18.158,82	18.158,82	100%
P01/08	10.1.1A-FSEPON-SI-2021-379	10.164,00	2.999,99	29,51%
P01/09	10.2.2A-FSEPON-SI-2021-396	76.394,24	30.924,11	40,47%
P01/10	Realizzazione di reti locali 13.1.1A- FESR PON-SI-2021-86	36.175,17	32.442,64	89,68%
P01/11	Digital board 13.1.2A-FESR PON-SI- 2021-274	45.556,83	43.141,52	94,69%
P01/12	PNSD Kit didattici per discipline STEM	16.000,00	0	0%
P01/13	P.O. FESR Sicilia 2014/2020 Asse 10- Azione 10.7.1	42.712,13	19.230,16	45,02%
P01/14	PO FESR Sicilia 2014-2020 - Asse 10 - Obiettivo/Azione 10.8.1	14.100,08	0	0%
P02/02	Progetti di contrasto alla povertà educativa 10.2.2A-FDRPOC-SI-2020-183	15.246,00	0	0%
P02/03	ERASMUS+ 2021-1-IT02-KA121-SCH- 000065787	82.964,00	1.236,00	1,48%
P03/05	Certificazione CAMBRIDGE	6.982,70	6.905,00	98,88%
P04/01	Formazione del Personale	747,44	164,00	21,94%
P04/02	Un animatore digitale in ogni scuola	3.000,00	0	0%
TOTALE		378.618,16	165.333,12	43,66%

I revisori hanno soffermato la loro attenzione sui più significativi progetti per consistenza della spesa prevista e per il coinvolgimento del personale interno ed esterno.

Dai controlli effettuati sui provvedimenti di spesa è emerso che:

- le spese risultano esattamente imputate alle pertinenti poste contabili;
- i mandati di pagamento, verificati a campione, sono stati emessi completi di tutti gli elementi previsti dalla vigente normativa, sono tenuti distintamente sempre per poste contabili, in apposite cartelle unitamente alla relativa documentazione e sono stati regolarmente quietanzati;
- sulle fatture è stata apposta l'attestazione di regolare esecuzione della fornitura;

Le ritenute erariali ed i contributi previdenziali ed assistenziali sono state calcolate sulla scorta delle aliquote previste dalla normativa vigente, sia per quanto concerne la parte a carico dei dipendenti che per la parte a carico dell'Amministrazione e sono versate nei termini e con le modalità previste.

Il Collegio ha verificato che per l'anno d'imposta 2021 l'istituto ha trasmesso in via telematica la dichiarazione Mod. 770/2022, e la dichiarazione IRAP/2022 rispettivamente il 14/07/2022 e il 08/07/2022.

CONTO DEL PATRIMONIO

I dati riportati nel modello K possano così essere sintetizzati:

ATTIVO		Consistenza Al 01/01/2022	Variazioni	Consistenza Al 31/12/2022
	IMMOBILIZZAZIONI	173.881,32	53.642,86	227.24,18
	DISPONIBILITA'	373.671,87	-36.776,38	336.895,49
	TOTALE ATTIVO	547.553,19	16.866,48	564.419,67
PASSIVO				
	DEBITI	15.755,92	33.109,58	48.865,50
	CONSISTENZA PATRIMONIALE	531.797,27	-16.243,10	515.554,17
	TOTALE PASSIVO	547.553,19	16.866,48	564.419,67

La consistenza patrimoniale, che all'inizio dell'esercizio ammontava ad € 547.553,19 durante l'esercizio medesimo ha subito un incremento complessivo di € 16.866,48 per cui la consistenza patrimoniale alla chiusura dell'esercizio è pari ad € 564.419,67.

I crediti ed i debiti concordano con le risultanze del mod. L, così come il totale delle disponibilità liquide concorda con il saldo di tesoreria, alla data del 31/12/2022.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2022

L'avanzo di amministrazione, ammontante al 31/12/2022 ad € 288.029,99, è così determinato:

	In conto		Totale
	Residui	Competenza	
Fondo cassa al 31 Dicembre 2021			154.991,66
Riscossioni	103.767,94	296.758,65	400.526,59
Pagamenti	13.053,08	338.340,80	351.393,88
	Differenza		
Fondo cassa al 31 Dicembre 2022			204.124,37
Residui attivi			132.771,12
Residui passivi			48.865,50
	Differenza		
Avanzo di amministr. al 31/12/2022			288.029,99

I dati riportati nel mod. J, relativo alla situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022, concordano, per quanto riguarda i residui attivi e passivi, con le risultanze del modello L; gli stessi evidenziano un fondo di cassa alla fine dell'esercizio pari ad € 204.124,37, che concorda con il saldo del giornale di cassa e con il saldo delle disponibilità bancarie. I movimenti finanziari hanno interessato la cassa dell'Istituto nel corso dell'esercizio 2022 per come sono riportati nel mod. I ed evidenziato nel prospetto sopra riportato.

Considerato che dai controlli eseguiti non sono emerse situazioni di rilievo e 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, il Collegio dei revisori dei conti esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo 2022.

Infine, alle ore 11,00 il Collegio, non avendo null'altro da discutere e deliberare, chiude la seduta, previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale che dovrà essere inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Carlo Giuseppe

Dott. Canto Giuseppe

Presidente

Dolcemascolo Francesco

Dott. Dolcemascolo Francesco

Revisore