



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

Via Sipione, 147 - 96019 Rosolini (SR)

Tel. 0931/502286 – Fax: 0931/850007

e-mail : sis017003@istruzione.it - sis017003@pec.istruzione.it

C.F. 83001030895 - Cod. Mecc. SRIS017003

Codice Univoco Ufficio: UF5C1Y

www.istitutosuperiorearchimede.edu.it

VERBALE N. 4/2024

Il giorno 25 del mese di marzo dell'anno 2023 alle ore 9.00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti dell'ambito territoriale di Siracusa. I punti posti all'ordine del giorno sono i seguenti:

- 1) Conto Consuntivo relativo all'esercizio 2023;
- 2) varie ed eventuali.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Giuseppe	Canto	Assessorato Regionale P.I.	Presente
Francesco	Dolcemasclo	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente giustificato

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

1) Punto uno dell'ordine del giorno: Conto consuntivo E. F. 2023.

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 2023, deliberato dal Consiglio d'Istituto nella riunione del 21.12.2022;

Rilevato che risultano approvate dal Consiglio d'Istituto quattro variazioni al programma annuale e una al 31.12.2023 che verrà approvata nella stessa seduta di approvazione del conto consuntivo;


1

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 2023, 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. 10 rendiconti progetti /attività (mod. I);
2. Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2023 (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:

ENTRATE	Previsione Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme Rimaste riscuotere	Differenze
Avanzo di amministrazione	288.029,99				288.029,99
Finanziamenti dall'Unione Europea	655.030,60	655.030,60	333.319,89	321.710,71	0
Finanziamenti dello Stato	35.077,23	35.077,23	35.077,23	0	0
Finanziamenti della Regione	46.680,43	46.680,43	46.680,43	0	0
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni	1.850,00	1.850,00	1.850,00		
Contributi da privati	173.686,95	173.686,95	173.686,95		
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	1.200.355,30	912.325,31	590.614,60	321.710,71	288.029,99
Disavanzo di competenze		0			
Totale a pareggio		912.325,31			
SPESE	Previsione Definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Somme Rimaste da pagare	Differenze
Attività	954.738,49	250.125,47	246.352,52	3.772,95	704.613,02
Progetti	244.216,81	121.418,22	121.418,22	0	122.798,59
Gestioni economiche	0	0	0	0	0
Fondo di riserva	1.400,00				1.400,00
Totale spese	1.200.355,30	371.543,69	367.770,74	3.772,95	828.811,61
Avanzo di competenza	0	540.781,62	0	0	0
Totale a pareggio		912.325,31			

Dalle cifre sopra riportate, si ricava che la gestione di competenza ha dato come risultato un avanzo di competenza di € 540.781,62 determinato da:

-accertamenti di entrata	€. 912.325,31
-impegni di spesa	€. 371.543,69
AVANZO DI COMPETENZA	€. 540.781,62

Le poste 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 quattro residui attivi per un totale di € 38.611,33. A tal riguardo, la relazione della D.S.G.A. illustra le motivazioni che giustificano la suddetta radiazione.

PARTE I - ENTRATE



Le entrate sono state accertate complessivamente per € 912.325,31 a fronte di una previsione definitiva di € 1.200.355,30 comprensiva di euro 288.029,99 di avanzo di amministrazione. Il totale delle riscossioni è pari ad € 590.614,60 mentre restano da riscuotere complessivamente € 321.710,71. 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, qualora la situazione contingente l'avesse richiesto, una sola volta per un totale complessivo nell'anno pari a € 1.000,00. Tale fondo, nel corso dell'esercizio 2023, 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. 15 del 13.02.2023 emessa per € 30.574,15 (Agg. 04/01)

Reversale n. 29 del 08.03.2024 emessa per € 8.414,91 (Agg. 03/01/02)

Reversale n. 67 del 07/06/2024 emessa per € 77.064,39 (Agg. 02/03/01)

Reversale n. 100 del 15.12.2024 emessa per € 705,00 (Agg. 06/04/02)

PARTE II – SPESE

Il Collegio ha accertato che la dotazione finanziaria programmata, € 1.200.355,30 risulta utilizzata per il 30,95 per cento, pari ad un totale di impegni assunti di € 371.543,69. In relazione a tali impegni, entro la fine dell'esercizio, si è provveduto ad effettuare pagamenti per complessivi € 367.770,74. Le somme restanti da pagare, evidenziate tra i residui passivi di cui al mod. L, ammontano ad € 3.772,95 riferiti all'anno 2023.

Attività:

Le spese per il funzionamento dell'Aggregato "A" ammontano ad € 250.125,47 rispetto ad una programmazione definitiva di € 954.738,49. Di tali somme € 246.352,52 sono state pagate, mentre il rimanente importo di € 3.772,95 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. 168 del 07.03.2023 emesso per € 563,64 Agg. A05

Mandato n. 345 del 26.04.2023 emesso per € 450,00 Agg. A02/02

Mandato n. 588 del 05.10.2023 emesso per € 6.368,87 Agg. P01/12

Mandato n. 774 del 12.12.2023 emesso per € 253,93 Agg. A03/01

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	%
P01/08	10.1.1A-FSEPON-SI-2021-379	7.164,01	1.779,51	24,83%
P01/09	10.2.2A-FSEPON-SI-2021-396	45.470,13	12.958,16	28,49%
P01/10	Realizzazione di reti locali 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-86	3.732,77	2.347,47	62,88%
P01/11	Digital board 13.1.2A-FESRPON-SI-2021-274	2.415,31	2.277,81	94,30%
P01/12	PNSD Kit didattici per le discipline STEM	16.000,00	7.770,02	48,50%
P01/13	P.O. FESR Sicilia 2014/2020 Asse 10 - Azione 10.7.1	23.481,97	18.193,24	77,40%
P01/14	P.O. FESR Sicilia 2014/2020 Asse 10 Azione 10.8.1	14.100,68	0	0%
P02/03	ERASMUS+ 2021-1-IT02-KA121-SCH-000065787	82.128,00	63.041,31	76,75%
P02/04	ERASMUS+ 2023-1-IT02-KA121-SCH-000147801	41.557,00	6.467,20	15,50%
P03/05	CERTIFICAZIONE CAMBRIDGE	4.583,50	4.583,50	100%
P04		583,44	0	0%
P04/02	UN ANIMATORE DIGITALE IN OGNI SCUOLA	3.000,00	2.000,00	66,60%
TOTALE		244.216,81	121.418,22	49,70%

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 2022 l'istituto ha trasmesso in via telematica la dichiarazione Mod. 770/2023, e la dichiarazione IRAP/2023 rispettivamente il 11.0.2023 e il 07.08.2023

CONTO DEL PATRIMONIO

I dati riportati nel modello K possano così essere sintetizzati:

ATTIVO		Consistenza Al 01/01/2023	Variazioni	Consistenza Al 31/12/2023
	IMMOBILIZZAZIONI	227.524,18	-32.388,18	195.136,00
	DISPONIBILITA'	336.895,49	60.075,69	796.971,18
	TOTALE ATTIVO	564.419,67	427.687,51	992.107,18
PASSIVO				
	DEBITI	48.865,50	-42.094,60	6.770,90
	CONSISTENZA PATRIMONIALE	515.554,17	469.78211	985.336,28
	TOTALE PASSIVO	564.419,67	427.687,51	992.107,18

La consistenza patrimoniale, che all'inizio dell'esercizio ammontava ad € 564.419,67 durante l'esercizio medesimo ha subito un incremento complessivo di € 427.867,51 per cui la consistenza patrimoniale alla chiusura dell'esercizio è pari ad € 992.107,18.

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 31/12/2023.



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2023

L'avanzo di amministrazione, ammontante al 31/12/2023 ad € 540.781,62, è così determinato:

	In conto		Totale
	Residui	Competenza	

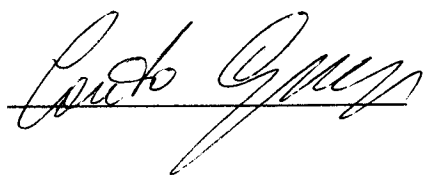
Fondo cassa al 31 Dicembre 2022				204.124,37
Riscossioni	45.241,60	590.614,60		635.856,20
Pagamenti	45.867,55	367.770,74		413.638,29
	Differenza			
Fondo cassa al 31 Dicembre 2023				426.342,28
Residui attivi				370.628,90
Residui passivi				6.770,90
	Differenza			
Avanzo di amministr. al 31/12/2023				790.200,28

I dati riportati nel mod. J, relativo alla situazione amministrativa definitiva al 31/12/2023, 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 € 426.342,28, 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 2023 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 2023 non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali, il Collegio dei revisori dei conti esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo 2023.

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



Dott. Canto Giuseppe

Presidente