

LICEO STATALE "G.A. DE COSMI"

Via L. Ruggieri, 15 - 90135 Palermo

☐ 091/402581 - 091/400727

VERBALE N. 2/2024

L'anno 2024 il giorno 20 del mese di maggio, alle ore 10:00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito 4, da remoto con mezzi telematici, si riunisce in sessione individuale separata, per l'espletamento dei propri compiti istituzionali.

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/presenza
Dott.ssa Graziella	Ricotta	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - <b>Presidente</b> - nominata con D.A. n. 1570 del 6.9.2022	Presente
Dott.ssa Francesca	Ciulla	Ministero dell'Istruzione - <b>Componente</b> - nominato con D.A. n. 2399 del 28.11.2022	Presente

Il Collegio, preliminarmente, dichiara di aver ricevuto a mezzo di posta elettronica, in data 10.05.2024, la documentazione necessaria alla formulazione ai fini della verifica di cui all'o.d.g. e fa presente che ai sensi dell'art. 51 comma 2 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 recepito con Decreto Assessoriale della Regione Sicilia n. 7753 del 28/12/2018 è espressamente ammessa la possibilità per i Revisori dei Conti di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici che consentono di effettuare controlli a distanza.

Il conto Consuntivo 2023 è stato predisposto in applicazione della normativa vigente dell'art. 22 e 23 del Decreto Assessoriale 7753 del 28-12-18 - Istruzioni generali gestione amministrativo contabile per le istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana secondo il disposto delle circolari dell'Assessorato regionale dell'istruzione e della formazione professionale - Dipartimento dell'istruzione, dell'università e del diritto allo studio - servizio scuole statali - num. 7 del 11/3/2024 e num 10 del 19/3/2024.

Il collegio, dopo aver esaminato in modo disgiunto la documentazione relativa al Conto Consuntivo E.F. 2023, procede quindi con il seguente ordine del giorno:

**Punto n. 1 O.d.g.**

**PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE SUL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2023**

**Anagrafica**

1. Osservanza norme regolamentari

**Conto Finanziario (Mod. H)**

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico e dal Direttore SS. GG. AA
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
10. Coerenza nella compilazione del modello H

#### Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
3. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere al 31/12
4. Corretta indicazione consistenze iniziali
5. Coerenza nella compilazione del modello K è in atto una ricognizione dei beni in possesso dell'istituto.

#### 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 31/12/2023
3. Coerenza nella compilazione del modello J

\*

#### Anagrafica

- Si riassumono di seguito i dati della Popolazione scolastica nell'esercizio 2023

Quadro classi					Totale	ANNO SCOLASTICO
1	2	3	4	5		
229	224	187	180	212	1032	2022/23

Quadro classi					Totale	ANNO SCOLASTICO
1	2	3	4	5		
229	233	216	175	177	1030	2023/24

- Modifiche programma annuale esercizio finanziario 2023 approvato con delibera del consiglio di Istituto del 14/2/2023 disposte dal Consiglio di istituto:

PROGRAMMAZIONE INIZIALE P.A. E.F. 2023	€ 790.935,05
RIEP. VARIAZIONI	
VARIAZIONE NUM. 1	€ 314.581,76
VARIAZIONE NUM. 2	€ 76.639,16
VARIAZIONE NUM. 3	€ 321.937,65
VARIAZIONE NUM. 4	€ 15.517,27
VARIAZIONE NUM. 5	€ 107.892,49
VARIAZIONE NUM. 6	€ 18.449,14
TOTALE VARIAZIONI	€ 855.017,47
PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	€ 1.645.952,52

## Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente Scolastico e dal DSGA 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, e dà atto che il conto consuntivo 2023 presenta le seguenti risultanze:

### ENTRATE

dotazione ordinaria statale	3\1	€ 12.709,11	€ 12.709,11	€ 12.709,11	€ 0,00
altri finanziamenti statali vincolati	3\6	€ 52.166,22	€ 52.166,22	€ 51.353,10	€ 813,12
dotazione ordinaria Regione Sicilia	4\1	€ 34.693,64	€ 34.693,64	€ 34.693,64	€ 0,00
contributo per funzionamento da Citta' Metropolitana	5\2	€ 17.884,60	€ 17.884,60	€ 17.884,60	€ 0,00
Finanziamento per DPCM 320/99 da Comune di Palermo	5\4	€ 12.483,41	€ 12.483,41	€ 12.483,41	€ 0,00
Altre Istituzioni Vincolati	5\6	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 0,00
Contributi Volontari Da Famiglie	6\1	€ 7.300,00	€ 7.300,00	€ 0,00	€ 7.300,00
Contributi Per Visite, Viaggi e Programmi Di Studio All'estero	6\4	€ 153.318,00	€ 153.318,00	€ 1.318,00	€ 152.000,00
Altri Contributi Da Famiglie Vincolati	6\10	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
interessi attivi c/c/ posta	12\1	€ 35,62	€ 35,62	€ 0,00	€ 35,62
interessi attivi c/c/ banca	12\2	€ 0,01	€ 0,01	€ 0,01	€ 0,00
contributi dal personale per attivita' progettuali	12\3	€ 700,00	€ 700,00	€ 0,00	€ 700,00
Recupero somme da banca cassiera	12\3	€ 47,69	€ 47,69	€ 47,69	€ 0,00
<b>TOTALE</b>		<b>€ 1.645.952,52</b>	<b>€ 793.817,39</b>	<b>€ 496.628,03</b>	<b>€ 297.189,36</b>

**N.B.** Si rileva che:

- il totale delle somme incassate non è comprensivo della somma di € 500,00 afferente alla restituzione dell'anticipo per le minute spese;
- per quanto concerne la dotazione perequativa per il funzionamento amministrativo e didattico, a carico dell'ass. BB. CC. AA. e P.I. anche per l'E.F. 2023 non è stata accertata alcuna somma, in mancanza di apposita comunicazione da parte dell'ass. BB. CC. AA. e P.I.;
- l'avanzo di amministrazione si compone del seguente dettaglio: € 666.674,24, di cui € 197.506,56 non vincolato, e € 469.167,68 vincolato;
- Il totale degli accertamenti relativi a finanziamento statale, suddiviso in dotazione ordinaria statale e finanziamenti statali vincolati, è pari a euro 64.875,33, come da dettaglio:

descrizione	aggregato entrata	programmazione	ammontare accertato	ammontare incassato	ammontare rimasto da incassare al 31/12/23

dotazione ordinaria statale	3\1	€ 12.709,11	€ 12.709,11	€ 12.709,11	€ 0,00
altri finanziamenti statali vincolati	3\6	€ 52.166,22	€ 52.166,22	€ 51.353,10	€ 813,12
<b>totale finanziamenti statali</b>		<b>€ 64.875,33</b>	<b>€ 64.875,33</b>	<b>€ 64.062,21</b>	<b>€ 813,12</b>

Si ritiene utile riportare il dettaglio relativo alla dotazione ordinaria statale e ai finanziamenti statali vincolati:

descrizione	aggregato entrata	programmazione	ammontare accertato	ammontare incassato	ammontare rimasto da incassare al 31/12/23
dotazione ordinaria statale - quota per alunni	3\1	€ 395,00	€ 395,00	€ 395,00	€ -
dotazione ordinaria statale - Fondi per PCTO (Ex Alternanza Scuola Lavoro)	3\1	€ 11.024,71	€ 11.024,71	€ 11.024,71	€ -
dotazione ordinaria statale - Fondi per Orientamento	3\1	€ 1.126,37	€ 1.126,37	€ 1.126,37	€ -
dotazione ordinaria statale - integrazione fondi per funzionamento	3\1	€ 163,03	€ 163,03	€ 163,03	€ -
<b>totale dotazione ordinaria statale</b>		<b>€ 12.709,11</b>	<b>€ 12.709,11</b>	<b>€ 12.709,11</b>	<b>€ -</b>

descrizione	aggregato entrata	programmazione	ammontare accertato	ammontare incassato	ammontare rimasto da incassare al 31/12/23
Fondi per formazione del personale	3\6\5	€ 1.635,12	€ 1.635,12	€ 822,00	€ 813,12
Fondi per Eccellenze Alunni	3\6\12	€ 618,00	€ 618,00	€ 618,00	€ 0,00
Fondi per istruzione domiciliare	3\6\13	€ 1.254,15	€ 1.254,15	€ 1.254,15	€ 0,00
Finanziamento per contributi alunni per viaggi di istruzione	3\6\26	€ 48.658,95	€ 48.658,95	€ 48.658,95	€ 0,00
<b>totale finanziamenti statali vincolati</b>		<b>€ 52.166,22</b>	<b>€ 52.166,22</b>	<b>€ 51.353,10</b>	<b>€ 813,12</b>

Si ritiene inoltre utile riportare il dettaglio delle poste contabili afferenti a **finanziamenti comunitari** per progetti PNRR e Erasmus Plus

descrizione	aggregato entrata	programmazione	ammontare accertato	ammontare incassato	ammontare rimasto da incassare al 31/12/23
<b>FINANZIAMENTI PER PROG. ERASMUS PLUS</b>	2\3\1	€ 10.345,80	€ 3.578,96	€ 2.958,00	€ 620,96
<b>Next generation EU - PNRR 1.4 codice prog. 1.4 M4C1I1.4-2022-981-P-13982</b>	2\3\3	€ 267.757,73	€ 133.878,86	€ 133.878,86	€ 0,00

<b>Next generation EU - PNRR Investimento 3.2: Scuola 4.0 cod. prog. M4C1I3.2- 2022-961-P-23951</b>	2\3\4	€ 198.745,01	€ 164.653,30	€ 99.372,50	€ 65.280,80
<b>Next generation EU - PNRR Investimento 3.2: Scuola 4.0 cod. prog. M4C1I3.2- 2022-962-P-23973</b>	2\3\5	€ 124.044,57	€ 113.321,10	€ 62.022,28	€ 51.298,82
<b>totale finanziamenti dall'Unione Europea</b>		<b>€ 600.893,11</b>	<b>€ 415.432,22</b>	<b>€ 298.231,64</b>	<b>€ 117.200,58</b>

- **Contributi scolastici richiesti alle famiglie con riferimento all'esercizio 2023:**

<b>AGGREGATO ENTRATA/CAPITOLO SPESA</b>		<b>AMMONTARE</b>
6\1	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	€ 7.300,00
6\4	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	€ 153.318,00
6\10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	€ 10.000,00
	<b>TOTALE CONTRIBUTI ALUNNI INTROITATI IN BILANCIO</b>	<b>€ 170.618,00</b>
	<b>DESTINAZIONE CONTRIBUTI ALUNNI</b>	
A1	ASSICURAZIONE ALUNNI E BENI	€ 4.580,55
A2	RESTITUZIONE CONTRIBUTI NON DOVUTI PER TRASFERIMENTO ALUNNI	€ -
A5	SPESE PER VIAGGI E GITE DI ISTRUZIONE E ATTIVITA' PARASCOLASTICA - RESTITUZIONE CONTRIBUTI NON DOVUTI PER VIAGGI NON EFFETTUATI	€ 156.037,45
P 3\1	SPESE PER CERTIFICAZIONE COMPETENZE LINGUISTICHE - RESTITUZIONE CONTRIBUTI PER ESAMI NON EFFETTUATI	€ 10.000,00
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 170.618,00</b>

### Aggregato Z

La situazione dell'aggregato Z all'inizio e alla fine dell'esercizio finanziario 2023 viene rappresentata dal sotto riportato prospetto:

<b>VARIAZIONI Z</b>	
<b>AGGREGATO Z ALLA DATA DI BILANCIO</b>	<b>€ 160.445,90</b>

VARIAZIONI DURANTE L'ESERCIZIO	€ 75.665,79
CONSISTENZA DI Z AL 31/12/2023	€ 236.111,69

Il dato sopraesposto è conforme alla differenza fra il totale delle entrate programmate al 31/12/2023 e il totale delle spese programmate in pari data riscontrabile dal **mod. H**.

TOT. ENTR. PROGRAMMATE AL 31/12/2023	€ 1.645.952,52
TOT. SPESE PROGRAMMATE AL 31/12/2023	€ 1.409.840,83
CONSISTENZA DI Z AL 31/12/2023	€ 236.111,69

Tale dato coincide con la differenza fra il totale entrate e il totale spese al 31/12/23.

### Situazione Residui (Mod. L)

Il modello L rassegna il risultato della gestione dei residui attivi e passivi dell'E.F. 2023 al 31/12/2023. Da detto modello si rilevano residui attivi per euro 355.823,26, e passivi per euro 387.624,78 come si evince altresì dal Mod J.

Si riporta prospetto esplicativo del movimento dei residui nell'esercizio 2023:

#### - Riepilogo residui E.F. 2023

RIEPILOGO RESIDUI ESERCIZI PRECEDENTI	ATTIVI	PASSIVI
INIZIALI (SALDO AL 1/1/2023)	€ 187.353,68	€ 216.292,67
PAGATI		€ 202.941,55
RISCOSSI	€ 128.017,04	
RADIATI/CANCELLATI	€ 702,74	€ 5.485,97
<b>SITUAZIONE AL 31/12/2023</b>	€ 58.633,90	€ 7.865,15
RESIDUI DELL'ESERCIZIO 2023	€ 297.189,36	€ 379.759,63
<b>SALDO RESIDUI AL 31/12/2023</b>	€ 355.823,26	€ 387.624,78

I dati afferenti ai residui come sopra descritti coincidono con i dati risultanti dalla situazione finanziaria definitiva al 32/12/2023 MOD J. e con le risultanze contabili del MOD N.

Da detto modello risulta confermato il totale dei residui attivi prodotti nell'E.F. 2023 per euro 297.189,36 e passivi in pari data per euro 379.759,63

### Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)

Tale prospetto analizza il compenso lordo e gli oneri a carico dell'amministrazione e la spesa complessiva delle spese per il personale pari a euro 160.399,71.

### Situazione di cassa e situazione amministrativa definitiva al 31/12/23 (Mod J)

Il rendiconto di cassa al 31/12/2023 relativo al c/c bancario di tesoreria unica rilasciato in via telematica dall'istituto cassiere Banca Intesa San Paolo di Palermo e acquisito agli atti della scuola presenta un saldo di cassa pari a euro 595.885,56; tale dato coincide con il saldo risultante dal giornale di cassa in pari data pari a euro 595.885,56 e con il prospetto riepilogativo dei movimenti di cassa dell'E.F. 2023 predisposto dal DSGA che si riporta integralmente di seguito:

SITUAZIONE DI CASSA AL 31/12/2023	
FONDO CASSA AL 1/1/2023	€ 695.613,23
ENTRATE C/COMPETENZA	€ 497.128,03
ENTRATE C/RESIDUI	€ 128.017,04



TOTALE INCASSI AL 31/12/2023	€ 625.145,07
TOTALE INCASSI COMPRESO FONDO CASSA	€ 1.320.758,30
PAGAMENTI C/COMPETENZA	€ 521.931,19
PAGAMENTI C/ RESIDUI	€ 202.941,55
TOTALE SOMME PAGATE AL 31/12/2023	€ 724.872,74
<b>FONDO CASSA AL 31/12/2023</b>	<b>€ 595.885,56</b>
<b>SALDO C/C BANCARIO AL 31/12/2023</b>	<b>€ 595.885,56</b>

Di seguito le risultanze del mod. J al 31/12/2023

**SEZIONE A - CONTO DI CASSA**

<b>SALDO di cassa iniziale al 1/1/2023</b>		<b>695.613,23</b>
Ammontare delle somme riscosse in c/competenza	€ 496.628,03	
Ammontare delle somme riscosse in c/residui	€ 128.017,04	
<b>Totale delle somme riscosse + fondo cassa all'31/12/2023</b>		<b>€ 1.320.258,30</b>
Ammontare delle somme pagate in c/competenza	€ 521.431,19	
Ammontare delle somme pagate in c/residui	€ 202.941,55	
<b>Fondo cassa al 31/12/2023</b>		<b>€ 595.885,56</b>

**SEZIONE B - AVANZO COMPLESSIVO**

Totale residui attivi dell'esercizio	€ 297.189,36	
Totale residui attivi degli esercizi precedenti	€ 58.633,90	
Totale residui attivi		<b>€ 355.823,26</b>
Totale residui passivi dell'esercizio	€ 379.759,63	
Totale residui passivi degli esercizi precedenti	€ 7.865,15	
Totale residui passivi		<b>€ 387.624,78</b>
Differenza tra residui		<b>-€ 31.801,52</b>
Fondo cassa al 31/12/2023		<b>€ 595.885,56</b>
<b>Avanzo complessivo alla data del 31/12/2023 MOD. J</b>		<b>€ 564.084,04</b>

**SEZ. C - AVANZO PER LA GESTIONE DI COMPETENZA**

Entrate effettive accertate nell'esercizio		<b>€ 793.817,39</b>
spese effettive impegnate nell'esercizio		<b>€ 901.190,82</b>
<b>disavanzo dell'esercizio</b>		<b>-€ 107.373,43</b>


Il documento riporta nel dettaglio i movimenti contabili sia per la parte in c/competenza che per quella in c/residui, avvenuti nel corso dell'anno; le risultanze finali presentano un fondo di cassa al 31-12-2023 di € **595.885,56**, (come confermato dal rendiconto di cassa al 31/12/2023 rilasciato dalla Banca Cassiera), un disavanzo di competenza di € **107.373,43** come già sopra precisato, ed un avanzo

complessivo di € **564.084,04**.

Dal seguente prospetto riepilogativo si evincono i totali dei movimenti delle entrate e delle uscite in c/competenza e in c/residui, come da giornale di cassa, il saldo del quale alla data del 31/12/2023 combacia con le risultanze del rendiconto di cassa al 31/12/2023 acquisito in area riservata della piattaforma telematica resa disponibile dalla Banca Cassiera Banca Intesa San Paolo.

Dall'esame del suddetto **modello J**, come prodotto dal software di gestione, si rileva che il saldo coincide con le risultanze dell'estratto conto e della certificazione sulle movimentazioni di cassa rilasciata al termine dell'esercizio dall'Istituto cassiere.

### **Esame gestione di competenza**

L'esercizio 2023 si chiude al 31/12/2023 con un disavanzo di competenza di € **107.373,43** derivante dalla differenza tra le entrate accertate, pari ad € **793.817,39** e le spese impegnate pari ad € **901.190,82**.

Durante l'esercizio si è reso necessario effettuare variazioni al programma con provvedimenti specifici, descritte analiticamente mediante gli appositi modelli, per l'ammontare complessivo di euro € **855.017,47**; il totale della programmazione iniziale pari a € **790.935,05**, sommato al totale delle variazioni concorda con la programmazione definitiva al 31/12/2023 pari a € **1.645.952,52** come da

### **MOD. H.**

Dette variazioni corrispondono a quanto rappresentato nel prospetto esplicativo.

### **Conto corrente postale**

Il conto corrente postale 305904 intestato alla scuola presentava un saldo al 31/12/2023 pari a € **182.969,81** come da estratto conto rilasciata dall'ente poste italiane acquisito agli atti della Scuola con prot. 789 del 1/2/2024.

### **Fondo economale**

Si è verificato che alla chiusura dell'esercizio in esame, il fondo economale è stato regolarmente versato in bilancio con reversale n. 32 del 22/12/2023; il relativo registro riporta analiticamente il dettaglio delle spese effettuate, allo stesso sono allegato i giustificativi della spesa.

### **REVERSALI E MANDATI**

Per quanto attiene alle modalità di acquisizione delle entrate si rileva che esse vengono contabilizzate dopo l'emissione della prescritta reversale.

Per quanto riguarda le modalità di erogazione delle spese, si rileva che esse avvengono prioritariamente attraverso emissione di mandati singoli a favore dei diretti beneficiari.

Le suddette operazioni avvengono tramite l'Istituto Cassiere Intesa San Paolo, in modalità informatica.

### **Conto Patrimoniale (Mod. K)**

Dal Modello K), concernente il Conto del Patrimonio, si desume la consistenza patrimoniale dell'istituto a fine esercizio; di seguito si riepilogano le principali poste dell'attivo e del passivo .

Nel prospetto riportato, viene esposto in forma scalare il riassunto della situazione patrimoniale esplicitata nel mod K), sulla base delle poste patrimoniali in esso contenute.

<b>PROSPETTO DELL'ATTIVO</b>	
Immobilizzazioni	
<b>Impianti e macchinari (ex Cat. I inventario)</b>	
Consistenza al 1/1/23	€ 38.849,39





Consistenza al 31/12/23	€	28.699,78
Variazioni	-€	10.149,61
<b>Altri beni (ex cat II inventario)</b>		
Consistenza al 1/1/23	€	3.544,72
Consistenza al 31/12/23	€	2.833,29
Variazioni	-€	711,43
<b>Attrezzature (ex Cat. III inventario)</b>		
Consistenza al 1/1/23	€	116.891,18
Consistenza al 31/12/23	€	77.187,33
Variazioni	-€	39.703,85
<b>Disponibilità</b>		
Non sono riportate giacenze di magazzino essendo gli acquisti per materiale di consumo distribuiti ai reparti (Vedi registro di carico/scarico) al momento della presa in carico.		
<b>Crediti (Residui attivi) da Stato</b>		
Consistenza al 1/1/23	€	57.136,61
Consistenza al 31/12/23	€	57.949,73
Variazioni	€	813,12
<b>Crediti (Residui attivi) da Altri</b>		
Consistenza al 1/1/23	€	20.461,12
Consistenza al 31/12/23	€	297.873,53
Variazioni	€	277.412,41
<b>Disponibilità liquide - depositi bancari e postali</b>		
Consistenza al 1/1/23	€	736.614,60
Consistenza al 31/12/23	€	778.855,37
Variazioni	€	42.240,77
<b>PROSPETTO DEL PASSIVO</b>		
<b>debiti (residui passivi) verso Stato</b>		
Consistenza al 1/1/23	€	20.115,64
Consistenza al 31/12/23	€	55.719,13
Variazioni	€	35.603,49
<b>debiti (residui passivi) verso altri</b>		
Consistenza al 1/1/23	€	196.177,03
Consistenza al 31/12/23	€	331.905,65
Variazioni	€	135.728,62

### Mod I

I modelli I sono stati rassegnati per ogni aggregato di spesa ed evidenziano la correlazione fra le entrate e le spese afferenti il singolo progetto; in essi si esplicitano le spese sostenute per ogni singolo.

### Dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

La Dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno 2022, modello 770/2023, risulta inviata nei termini e precisamente il 26.10.2023, con protocollo n. 23102613222610326;

### Dichiarazione IRAP/2023

La dichiarazione IRAP/2023 per l'anno 2022 risulta inviata nei termini e precisamente il 29.11.2023, con protocollo n. 23112912562420094

## **Certificazione Unica (Mod. CU)**

La Certificazione Unica 2023 (n. 56 comunicazioni) è stata presentata nei termini all'Agenzia delle Entrate in data 9/3/2023 e protocollata con n. 23030911143353425

Il Collegio ha, infine, preso atto della dichiarazione sottoscritta dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi, concernente la inesistenza di gestioni fuori bilancio.

### **(Accertamenti positivi)**

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *È stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *È stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *È stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*

### **Conclusioni**

Il Collegio dei Revisori, preso atto della documentazione, ritiene di esprimere parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2023 da parte del Consiglio d'Istituto

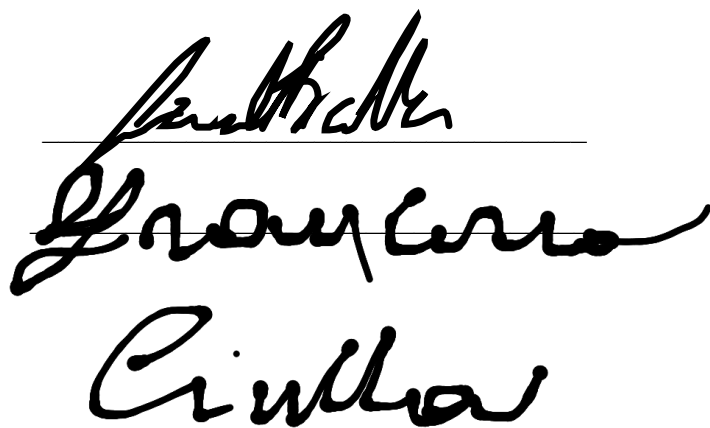
Il verbale, chiuso, alle ore 12:30 del giorno 20 del mese di maggio dell'anno 2024, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il collegio dà incarico al Direttore S.G.A. di trasmettere il presente verbale alla Regione Siciliana – servizio scuole statali – a mezzo pec [dipartimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it](mailto:dipartimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it).

### **IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Dott.ssa Graziella RICOTTA Presidente

Dott.ssa Francesca CIULLA Componente



The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature is for Graziella Ricotta, and the second is for Francesca Ciulla. Both signatures are written over horizontal lines.