

## COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

### VERBALE N. 1/2024

L'anno 2024 il giorno ventitre del mese di gennaio, alle ore 15,00, nell'ufficio del DSGA sede Centrale via Roma 42 del II Istituto Comprensivo "Vincenzo Canonico Bascetta" di Adrano (CT), si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti ambito 7, della provincia di Catania, nominato con DD.AA. dell'Assessorato Regionale Sicilia dell'Istruzione e della Formazione Professionale n. 2795 del 09/11/2023 composto da: Dott. Calabretta Mario e Dott. Barresi Alessandro, con il seguente ordine del giorno:

1) ESAME PROGRAMMA ANNUALE 2024 II Istituto Comprensivo "Vincenzo Canonico Bascetta"

Adrano

- predisposizione del parere di regolarità contabile ai sensi del D.I. n.129 del 28/08/2018 e D.A. Reg.le P.I. n.7753 del 28/12/2018 e dell'art. 58, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1febbraio 2001, con riferimento a:
  - Circolare assessoriale n. 21 del 31/10/2023,
  - Nota M.I.M. prot. 32361 del 21/11/2023,
  - Circolare assessoriale n. 24 del 22/11/2023.

#### Il Collegio è composto da:

| COGNOME          | NOME       | RAPPRESENTANZA                            | ASSENZA/PRESENZA |
|------------------|------------|-------------------------------------------|------------------|
| DOTT. CALABRETTA | MARIO      | Regione Siciliana – ASS. P.I. FORM. PROF. | Presente         |
| DOTT. BARRESI    | ALESSANDRO | Ministero dell'Istruzione e del Merito    | Presente         |

E'presente la D.S. dott.ssa Mirella Mancuso nonché il D.S.G.A. Maria Bertolone

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2024 ai sensi dell'art. 58, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.A. Reg.le P.I. n.7753 del 28/12/2018 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Programma Annuale (Mod. A)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento
4. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
5. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
6. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
7. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento

#### Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

- Preliminarmente i sottoscritti rilevano che la relativa documentazione inerente il programma annuale 2024 è stata regolarmente inviata nei termini, a mezzo strumenti informatici.
- Constatano che nel corrente anno scolastico l'Istituto è costituito dalla sede centrale scuola secondaria di 1° grado, n. 1 plesso scuola primaria, n. 1 plessi scuola dell'infanzia e procedono alla verifica della situazione delle classi, degli alunni e del personale.

Il modello "A" presenta entrate per complessivi € 533.177,19 che pareggiano con le spese, così ripartite:

**SPESE:**

| Aggregati | Voci       | DENOMINAZIONE                                             | IMPORTI IN €      |
|-----------|------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>A</b>  |            | <b>Attività</b>                                           | <b>317.181,34</b> |
|           | A01        | Funzionamento Generale e decoro della scuola              | 37.256,60         |
|           | A02        | Funzionamento Amministrativo                              | 11.547,44         |
|           | A03        | Didattica                                                 | 266.034,98        |
|           | A04        | Alternanza Scuola-Lavoro                                  |                   |
|           | A05        | Visite Viaggi e Programmi di Studio all'Estero            | 1.829,93          |
|           | A06        | Attività di Orientamento                                  | 512,39            |
| <b>P</b>  |            | <b>Progetti</b>                                           | <b>180.191,98</b> |
|           | P01        | Progetti in Ambito "Scientifico, Tecnico e Professionale" | 43.582,75         |
|           | P02        | Progetti in Ambito "Umanistico e Sociale"                 | 128.036,57        |
|           | P03        | Progetti per "Certificazioni e Corsi Professionali"       |                   |
|           | P04        | Progetti per "Formazione/Aggiornamento Professionale"     | 8.572,66          |
| <b>R</b>  |            | <b>Fondo di Riserva</b>                                   | <b>1.000,00</b>   |
|           | R98        | Fondo di Riserva                                          | 1.000,00          |
|           |            | <b>TOTALE spese</b>                                       | <b>498.373,32</b> |
| <b>Z</b>  | <b>Z01</b> | <b>Disponibilità finanziaria da programmare</b>           | <b>34.803,87</b>  |
|           |            | <b>TOTALE</b>                                             | <b>533.177,19</b> |

Il Collegio ha verificato che:

- I. i dati del modello A corrispondono a quanto indicato nelle schede illustrative finanziarie relative alle Attività e ai Progetti (Mod. B) e nelle allegate schede finanziarie, sia per quanto riguarda le fonti di finanziamento che per le spese previste per la relativa realizzazione. Le schede illustrative hanno una sezione descrittiva riferita alla denominazione e rappresentano efficacemente in termini numerici la programmazione in corso. Le singole Attività e i singoli Progetti presentano pertanto il prescritto pareggio finanziario tra entrate e uscite;
- II. le risorse finanziarie previsionali per aggregato inserite nella sezione delle entrate sono in dettaglio descritte nella relazione illustrativa della Giunta Esecutiva e sono state effettuate sulla base di documentazione idonea da parte degli Enti o Istituti finanziatori, e/o comunque sulla base di valutazione di introiti certi;
- III. la sezione spese presenta l'articolazione in n. 5 tipologie di attività e n. 3 tipologie di progetti connessi all'attuazione del PTOF ed alla realizzazione degli obiettivi prefissati ed analiticamente individuati nella relazione predisposta dal Dirigente e dalla Giunta Esecutiva;
- IV. le voci accese alle attività riguardano le spese di funzionamento (amm.vo generale e didattico), per il personale e per investimento, espresse entro i termini degli specifici finanziamenti assegnati;
- V. è stato indicato come avanzo di amministrazione quello al 31/12/2023;
- VI. i contributi da privati non sono stati previsti;
- VII. l'ammontare accantonato tra le spese come fondo di riserva rientra entro i limiti previsti dall'art. 8 del D.I. n.129 del 28/08/2018 (ammonta al 10% della dotazione ordinaria dei finanziamenti regionali 8/12 E.F. 2024).

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta (Mod. C)**

Come anticipato nelle premesse, il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 516.067,91, come riportato nel Mod. C. al 31/12/2023.

**Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)**

Il modello "D" pone in evidenza la destinazione dell'avanzo di amministrazione presunto per un importo globale pari ad € 516.067,91 (distinto in € 439.285,46 vincolato, € 41.978,58 non vincolato e € 34.803,87 non utilizzato), che viene ripartito tra i gruppi di attività A/01 A/02 A/03 A/05 A/06 e tra i gruppi di progetti P/01 - P/02 - P/04 - Z/01.

Il modello "E" dà la rappresentazione, per valori in assoluto, della ripartizione per tipologia di spesa delle

Il documento esaminato presenta in sintesi le seguenti risultanze:

### PROGRAMMA ANNUALE 2023 (Mod. A)

#### ENTRATE

| Aggregati | Voci | DENOMINAZIONE                      | IMPORTI IN €      |
|-----------|------|------------------------------------|-------------------|
| 01        |      | Avanzo di Amministrazione presunto | <b>516.067,91</b> |
|           | 01   | Non Vincolato                      | 41.978,58         |
|           | 02   | Vincolato                          | 474.089,33        |
| 03        |      | Finanziamenti dello Stato          | <b>690,00</b>     |
|           | 01   | Dotazione ordinaria                | 690,00            |
| 04        |      | Finanziamenti della Regione        | <b>16.419,28</b>  |
|           | 01   | Dotazione ordinaria                | 16.419,28         |
|           |      | <b>TOTALE</b>                      | <b>533.177,19</b> |

L'avanzo di Amministrazione Utilizzato pari a Euro 481.264,04 è stato suddiviso in:

#### **Avanzo Vincolato**

| Voce   | Descrizione                                                                    | Importo      |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| A01    | FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA                                   | € 2.400,16   |
| A01/01 | SICUREZZA                                                                      | € 92,95      |
| A01/04 | RISORSE EX ART.58, COMMA 4, D.L. 73/2021                                       | € 55,86      |
| A01/05 | PIANO DIGITALE – AZIONE 1.2                                                    | € 3.871,00   |
| A01/06 | PIANO DIGITALE – AZIONE 1.4.1                                                  | € 2.909,00   |
| A01/07 | PNRR – FINANZIAMENTO DL. 115 ART.39 BIS                                        | € 2.672,00   |
| A03/06 | Alunni H                                                                       | € 750,90     |
| A03/09 | RISORSE EX ART.58, COMMA 4, D.L. 73/2021                                       | € 1.693,25   |
| A03/10 | PON FESR REACT EU AVVISO 20480 REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS | € 1.151,38   |
| A03/11 | PON <b>FESR</b> REACT EU AVVISO N. 28966 DIGITAL BOARD                         | € 328,00     |
| A03/13 | PNSD- PROGETTO DDI MEZZOGIORNO                                                 | € 101,71     |
| A03/14 | PROGETTO PON EDUGREEN                                                          | € 1.488,56   |
| A03/15 | PROGETTO PON AMBIENTI INNOVATIVI PER SCUOLA INFANZIA                           | € 9.071,92   |
| A03/16 | PNRR CLASSROOM                                                                 | € 125.546,64 |
| A03/17 | PNRR DIVARI                                                                    | € 106.376,43 |
| A03/18 | PNRR ANIMATORE DIGITALE                                                        | € 2.000,00   |
| A05    | VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO                                 | € 0,01       |
| A05/01 | VIAGGI D'ISTRUZIONE E VISITE GUIDATE                                           | € 394,92     |
| A06    | ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO                                                      | € 188,79     |
| P01/13 | 10.1.1A FSEPN SI 2019-266 TUTTI INCLUSI...NESSUNO ESCLUSO                      | € 3.491,92   |
| P01/17 | PO FESR SICILIA 2014-20 AZIONE 10.7.1                                          | € 38.556,14  |
| P01/18 | PO FESR SICILIA 2014-2020 AZIONE 10.8.1                                        | € 1.521,76   |
| P01/20 | PO FESR SICILIA 2014-20 AZIONE 10.7. – RIQUALIFICAZIONE DELLA PALESTRA         | € 12,93      |
| P02/05 | INTEGRAZIONE ALUNNI IN SITUAZIONE DI HANDICAP                                  | € 965,00     |
| P02/06 | PARZIALE GRATUITA' LIBRI DI TESTO                                              | € 35,87      |
| P02/08 | PERCORSI DI ORIENTAMENTO L.104 ART.8                                           | € 1.511,17   |
| P02/09 | ANIMATORE DIGITALE                                                             | € 871,10     |
| P02/11 | CONTRIBUTO MIUR "I MIEI 10 LIBRI"                                              | € 154,65     |
| P02/12 | PROGETTO PER AREE A RISCHIO DISPERSIONE SCOLASTICA                             | € 4.210,28   |
| P02/13 | PIANO TRIENNALE PER LA DISPERSIONE SCOLASTICA – 1° ANNUALITA'                  | € 18.932,34  |
| P02/14 | PIANO TRIENNALE PER LA DISPERSIONE SCOLASTICA – 2° ANNUALITA'                  | € 17.802,90  |
| P02/15 | PROGETTO SNAI                                                                  | € 69,26      |
| P02/16 | PIANO TRIENNALE PER LA DISPERSIONE SCOLASTICA – 3° ANNUALITA'                  | € 83.484,00  |
| P04    | PROGETTI PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE                           | € 2.000,02   |
| P04/04 | RISORSE EX ART.58, COMMA 4, D.L. 73/2021                                       | € 4.572,64   |

#### **Avanzo non Vincolato pari ad Euro 41.978,58**

| Voce   | Descrizione                                                              | Importo     |
|--------|--------------------------------------------------------------------------|-------------|
| A01    | FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA                             | € 14.895,08 |
| A01/01 | SICUREZZA                                                                | € 2.941,27  |
| A02    | FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO                                             | € 3.547,44  |
| A03    | DIDATTICA                                                                | € 8.517,70  |
| A03/01 | CONTRIBUTI VOLONTARI                                                     | € 6.568,00  |
| A03/06 | ALUNNI H                                                                 | € 750,49    |
| A05/01 | USCITE DIDATTICHE                                                        | € 1.435,00  |
| A06    | ORIENTAMENTO                                                             | € 323,60    |
| P04    | FORMAZIONE                                                               | € 2.000,00  |
| R98    | FONDO DI RISERVA (RISORSA CHE CONFLUIRÀ IN FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO) | € 1.000,00  |

La popolazione scolastica complessiva è costituita da n. 780 alunni frequentanti (in aumento rispetto allo scorso anno scolastico soprattutto nella scuola dell'infanzia) per complessive n. 40 classi/sezioni (n. 15 di Scuola Secondaria di 1° grado, n. 17 di Scuola Primaria, n. 8 scuola dell'infanzia) perfettamente conformi all'organico approvato dall'AT di Catania.

L'organizzazione oraria per tutti gli ordini e gradi è distribuita su cinque giorni:

**Scuola dell'Infanzia**

- Tempo ridotto: 25 ore settimanali (n. 5 sezioni)
- Tempo normale: 40 ore settimanali (n. 3 sezione)

**Scuola Primaria**

- Tempo Normale: 27 ore settimanali

**Scuola Secondaria di 1° grado**

Tempo Normale: 30 ore settimanali

**3) RISORSE UMANE**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

N° 1 Dirigente Scolastico dott.ssa Mirella Mancuso

**Istituto**

N° 84 docenti posto normale a T.I. (di cui 1 part-time h.12)

N° 8 docenti posto normale a T.D. (al 30/06/2024)

N° 12 docenti sostegno a T.I.

N° 34 docenti sostegno a T.D. (al 30/06/2024)

N° 2 docente religione a T.I.

**Personale A.T.A.**

N° 1 Direttore S.G.A. a T.I.

N° 4 Assistenti Amministrativi a T.I.

N° 1 Assistente Amministrativo a T.D. (al 30/06/2024)

N° 13 Collaboratori scolastici a T.I.

N° 3 Collaboratori scolastici a T.D. (al 30/06/2024)

N° 1 Collaboratori scolastici a T.D. part-time 18h (al 30/06/2024)

N° 2 (1 per PNRR e 1 per AGENDA SUD) (al 15/04/2024)

**PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE SUL PROGRAMMA ANNUALE 2024**

A seguito delle operazioni di verifica della documentazione predisposta, il Collegio procede alla stesura del seguente parere di regolarità contabile che viene trasmesso al Consiglio d'Istituto quale allegato al programma annuale 2024.

In via preliminare si fa presente che il Dirigente Scolastico del II Istituto Comprensivo "Vincenzo Canonico Bascetta" di Adrano ha predisposto il programma in data 12/01/2024, conformemente all'assegnazione delle risorse per l'a.s. 23-24 comunicate:

- M.I.M. nota prot. n. 25954 del 29/09/2023 e note prott. n. 35986 e 35987 del 20/12/2023;
- Regione DDS n. 2126 del 25/09/2023 Elenco A;
- Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2023.

Il Collegio prende quindi atto che in data 15/01/2024 la Giunta Esecutiva dell'Istituto ha formalizzato la propria proposta in ordine all'oggetto ed approvato la relazione di accompagnamento facendo proprio il documento illustrativo del Dirigente Scolastico.

La proposta di programma annuale si compone dei seguenti modelli:

- Modello A - programma annuale
- Modello B - schede illustrative finanziarie
- Modello D - utilizzo avanzo d'amministrazione presunto
- Modello E - riepilogo per conti economici

A completamento è stato predisposto il Mod. C che illustra la situazione finanziaria presunta al 31/12/2023.

**Il programma annuale è stato redatto in coerenza con il PTOF deliberato dal Collegio dei docenti ed approvato dal Consiglio D'Istituto.**

risorse finanziarie che si propongono per l'anno 2024.

Si fa presente che, come previsto dall'art.3 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

**(Accertamenti positivi)**

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti*
- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

**CONCLUSIONI**

Il Collegio dei Revisori, fatto salvo quanto precede, esprime all'unanimità **PARERE FAVOREVOLE** di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024 ai sensi del D.I. n.129 del 28/08/2018.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 17,30 del 23/01/2024, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI**

- Dott. CALABRETTA MARIO
- Dott. BARRESI ALESSANDRO

