

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 1631 del 07/09/2022

VERBALE N. 13 del 22/01/2024

Analisi Programma annuale e. f. 2024

L'anno duemila ventiquattro il giorno 22 del mese di Gennaio alle ore 15.35 si è riunito in modalità telematica attraverso la piattaforma Google Meet, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

- ❑ Dott. Agostino Cilea in rappresentanza dell'Assessorato Regionale alla Pubblica Istruzione in qualità di Presidente del Collegio;
- ❑ Dott. Rosario Faraci in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione e del Merito, quale componente.

È altresì presente il Direttore dei servizi generali e amministrativi, Dott.ssa Gisella Loredana Grazia Sacco. Il collegio dei revisori si riunisce per l'esame del Programma Annuale 2024 redatto dalla Istituzione Scolastica il 15/01/2024 ai sensi dell'art. 51 del regolamento amministrativo-contabile ed ai sensi del D.I. 28 agosto 2018 n. 129, recepito dal D.A. 7753 del 28 dicembre 2018.

Procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Programma Annuale (Mod. A)

- 1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico in collaborazione con il DSGA*
- 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 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. 8, comma 1)*
- 8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
- 9. Verifica Approvazione PTOF*
- 10. Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

Dati generali dell'Istituto Comprensivo I.C. Gela-Butera

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi presenti = **3** (sc. Infanzia n. 4 plessi, sc. Primaria n. 4 plessi e sc. Sec. I gr. n. 3 plessi)

N. classi/sezioni = **56** (12 sezioni sc. Infanzia, 27 classi sc. Primaria e 17 classi sc. Sec. 1° Gr.)

N. alunni = **1.021**

Dati del Personale

Personale Docente:

- n. 1 Dirigente Scolastico con incarico a t.i. e n. 103 docenti così suddivisi: n. 20 docenti a tempo pieno e due docenti di sostegno a tempo pieno per la scuola dell'infanzia; n. 32 docenti a tempo

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 1631 del 07/09/2022

pieno, 13 docenti di sostegno a tempo pieno e un docente di lingua per la scuola primaria; n. 26 docenti a tempo pieno e 9 insegnanti di sostegno per la scuola secondaria di primo grado.

Personale Amministrativo:

- n. 1 Direttore S.G.A. con incarico a t.i.; n. 25 unità di ATA suddivise in n. 6 Assistenti Amministrativi e n. 19 Collaboratori Scolastici.

Programma Annuale (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 249.235,49
02 – Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 171.788,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 350,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 20.387,90
05-Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
07- Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08 – Rimborsi e restituzione di somme	€ 0,00
09 – Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10 – Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12 – Altre entrate	€ 0,00
13 - Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 441.761,39
SPESE	
Attività	€ 386.364,03
A01-Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 4.421,74
A02-Funzionamento amministrativo	€ 59.343,97
A03-Didattica	€ 318.492,00
A04- Alternanza scuola-lavoro	€ 0,00
A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 4.106,32
A06 – Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 54.377,96
P01 – Progetti in ambito “scientifico tecnico e professionale”	€ 0,00
P02 – Progetti in ambito “umanistico e sociale”	€ 19.297,41
P03 – Progetti per “certificazioni e corsi professionali”	€ 9.961,40
P04 – Progetti per “formazione/aggiornamento professionale”	€ 25.119,15
P05 – Progetti per “gare e concorsi”	€ 0,00
<i>Gestioni economiche</i>	€ ,00
Fondo di Riserva	€ 1.019,40
Fondo di riserva	€ 1.019,40
<i>Disavanzo di amministrazione</i>	€ 0,00
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 441.761,39

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 1631 del 07/09/2022

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione complessivo di € 249.235,49 come riportato nel Mod. C.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione complessivo risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

	Importo vincolato	Importo non vincolato
<i>Attività</i>	€ 114.953,64	€ 79.903,89
A01-Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 4.421,74	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 0,00	€ 51.343,97
A03-Didattica	€ 110.531,90	€ 25.822,10
A04- Alternanza scuola-lavoro	€ 0,00	€ 0,00
A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 2.737,82
A06 – Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 49.360,45	€ 5.017,51
P01 – Progetti in ambito “scientifico tecnico e professionale”	€ 0,00	€ 0,00
P02 – Progetti in ambito “umanistico e sociale”	€ 14.279,90	€ 5.017,51
P03 – Progetti per “certificazioni e corsi professionali”	€ 9.961,40	€ 0,00
P04 – Progetti per “formazione/aggiornamento professionale”	€ 25.119,15	€ 0,00
P05 – Progetti per “gare e concorsi”	€ 0,00	€ 0,00
<i>Gestioni economiche</i>	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 0,00	€ 0,00
<i>Disavanzo di amministrazione</i>	€ 0,00	€ 0,00
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE GENERALE	€ 164.314,09	€ 84.921,40

Si fa presente che, come previsto dall'art. 4 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Riepilogo per tipologia di spesa (Mod. E)

Le spese sono sintetizzate per Tipo come riportate nel modello E:

TIPO	DESCRIZIONE	IMPORTO
01	SPESE DI PERSONALE	€ 2.000,00
02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	€ 177.208,37
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO DI BENI TERZI	€ 251.019,10
04	ACQUISTO BENI DI INVESTIMENTO	€ 7.952,17
05	ALTRE SPESE	€ 5.485,40
06	IMPOSTE E TASSE	€ 0,00
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	€ 0,00
08	ONERI FINANZIARI	€ 0,00
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	€ 0,00
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 0,00
98	FONDO DI RISERVA	€ 1.019,40
	TOTALE GENERALE	€ 441.761,39

Il totale delle tipologie di spese, più una disponibilità finanziaria da programmare di € 0,00 (Aggregato Z/Z01), corrisponde al totale della programmazione di bilancio.

Collegio dei revisori CL 07 Provincia di Caltanissetta

D.A. n. 1631 del 07/09/2022

(Accertamenti positivi)

- X Risultano osservate le norme regolamentari
- X La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico e dal direttore s.g.a. è esaustiva nei contenuti
- X Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- X Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2 del regolamento
- X L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato
- X Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
- X E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- X E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art.8, comma 1)
- X Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- X Il PTOF è stato approvato con verbale del Collegio dei Docenti n. 4, delibera n. 44 del 14/12/2023 e con verbale del Consiglio di Istituto n. 1, delibera n. 42 del 04/01/2023
- X E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi con riferimento agli obiettivi che l'Istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2024, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Completate le suddette verifiche e null'altro avendo da relazionare, il collegio dei revisori chiude il presente verbale, alle ore 16,45, previa lettura, approvazione e sottoscrizione della stessa in forma digitale.

Il presente verbale, che si compone di numero 4 pagine, numerate dalla n. 1 alla n. 4, approvato e sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro a cura della DSGA dott.ssa Gisella Loredana Grazia Sacco.

Il presidente del Collegio dei Revisori dott. Agostino Cilea

Il componente del Collegio dei Revisori dott. Rosario Faraci

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi dott.ssa Gisella Loredana Grazia Sacco
