

I.C. R. POIDOMANI - Modica
Prot. 0001572 del 07/02/2024
VI (Entrata)

COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 1 del 06/02/2024

L'anno 2024, il giorno 06 del mese di Febbraio, alle ore 08:30, presso il proprio studio professionale ad Ispica in Via Bologna n. 24, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto Comprensivo "R. Poidomani" di Modica, così come nominato dall'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale con D.A.1355 del 05/07/2023.

Dott. Lasagna Liuzzo Rosario Presidente del Collegio
con il seguente ordine del giorno:

1. Parere Programma Annuale 2024.

Il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ambito RG 2 della Provincia di Ragusa ribadisce che, ad oggi, non si è insediato il componente del Collegio la cui designazione è di competenza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca e, nel rispetto di quanto previsto dalla circolare n. 17 del 31.05.2017, emanata dall'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana, lo stesso continua ad operare per assicurare il regolare svolgimento delle attività dell'Istituzione Scolastica.

Si procede alla verifica del programma annuale 2024 e alla documentazione allegata.

ESAME PROGRAMMA ANNUALE

Il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti procede a verificare il "Programma Annuale Finanziario per l'anno 2024" previo ampio ed articolato esame dello stesso, degli allegati che lo compongono e che ne fanno parte integrante e sostanziale, nonché della documentazione messa a disposizione dall'Istituto, ed in particolar modo:

- 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. *Verifica Approvazione POF*
 10. *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*

PREMESSA

Preliminarmente, prima di passare all'esame delle singole voci del programma annuale dell'Anno 2024, si ritiene opportuno fornire, di seguito, alcuni cenni di ordine generale concernenti l'Istituto.

Il Programma è stato predisposto dal Dirigente Scolastico Dott.ssa Veneziano Veronica con la collaborazione della DSGA Dott.ssa Drago Maria, secondo le vigenti disposizioni regolamentari in materia di gestione e contabilità delle Istituzioni Scolastiche.

Nell'ambito della verifica del Programma Annuale, ai sensi dell'art. 51 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.L. 28 agosto 2018 n. 129, il Collegio dei Revisori dei conti è tenuto a verificare l'attendibilità delle valutazioni di stima dello stesso e la corretta esposizione dei dati contabili in esso riportati. A tal fine, il Programma Annuale è redatto nel rispetto della modulistica vigente.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre 2023

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni ($c=a+b$)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti ($f=d+e$)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	16	16	350	0	338	338	7	21,13

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre 2023

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi ($d=a+b+c$)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti ($i=f+g+h$)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti ($l=e-i$)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	7	0	7	144	0	143	0	143	8	-1	20,43
Seconde	0	7	1	8	166	0	152	12	164	8	-2	20,50
Terze	0	7	1	8	157	0	143	15	158	14	+1	19,75
Quarte	0	7	1	8	158	0	142	13	155	8	-3	19,38
Quinte	0	5	2	7	143	0	99	45	144	10	+1	20,57
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	33	5	38	768	0	679	85	764	48	-4	20,11
SCUOLA SECONDARIA DI 1 GRADO												
Prime	0	7	0	7	141	0	146	0	146	6	+5	20,86
Seconde	0	7	0	7	170	0	170	0	170	5	0	24,29
Terze	0	7	0	7	165	0	167	0	167	5	+2	23,86
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	21	0	21	476	0	483	0	483	16	+7	23,00

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre 2023

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) A.S. 2023/2024 in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	117
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	24
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	30
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	187
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	20
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0

Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	31

PROGRAMMA ANNUALE

Perviene a quest'Organo di Revisione per l'espressione del parere di regolarità contabile. Il documento esaminato è composto:

- 1) dal "Programma annuale per l'esercizio finanziario" mod. A);
- 2) dai mod. B), C), D) e E) ;
- 3) dalle schede Attività/Progetti ad esso allegate e che ne fanno parte integrante e sostanziale;
- 4) dall'apposita relazione illustrativa che lo accompagna e ne illustra sinteticamente i contenuti.

Tale documento contabile è redatto sulla modulistica vigente ed è correttamente compilato attraverso il sistema informatizzato in uso alle Istituzioni scolastiche.

Ciò premesso l'Organo di Revisione ha verificato quanto segue:

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione	€ . 187.047,32
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ . 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ . 580,00
04-Finanziamenti della Regione	€ . 34.889,38
05-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ . 0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ . 0,00
08-Rimborsi e restituzione 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	€ . 222.516,70
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ . 12.350,63
A02-Funzionamento amministrativo	€ . 45.417,35
A03-Didattica	€ . 41.741,70
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ . 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ . 934,91
A06-Attività di orientamento	€ . 4.697,99
Totale attività	€ . 105.142,58
Progetti	

P.1-Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”	€.	0,00
P.2-Progetti in ambito “Umanistico e sociale”	€.	40.359,43
P.3-Progetti per “Certificazioni e corsi professionali”	€.	0,00
P.4-Progetti per “Formazione/aggiornamento personale”	€.	40.751,32
P.5-Progetti per “Gare e concorsi”	€.	0,00
Totale progetti	€.	81.110,75
Gestioni economiche		
R98-Fondo di Riserva	€.	2.000,00
TOTALE SPESE	€.	188.253,33
Disponibilità finanziaria da programmare	€.	34.263,37
TOTALE A PAREGGIO	€.	222.516,70

Aggregato 01: Avanzo di Amministrazione presunto € 187.047,32

L’avanzo di amministrazione iscritto, è quello risultante dalla situazione finanziaria definitiva al 31/12/2023 così rappresentabile:

Voce – 1 – Avanzo non vincolato € 57.819,77

Voce – 2 - Avanzo vincolato € 129.227,55

L’avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2023 così determinato è, dunque, quello risultante dal Modello C risultante dalla somma algebrica del saldo di cassa al 31/12/2023 pari ad € 277.826,69 più i residui attivi pari ad € 172.685,39 meno i residui passivi pari ad € 263.464,76. L’avanzo di amministrazione è stato ridistribuito per € 152.783,95 su attività e progetti, mentre una quota pari ad € 34.263,37 non è stata utilizzata, inserendo tra le “disponibilità finanziarie da programmare”.

Tutte le restanti previsioni definitive di finanziamenti iscritte nei vari aggregati sono state calcolate in via presuntiva e/o su base storica, ovvero sulla base delle indicazioni di cui alle circolari in premessa e sulla base delle rispettive comunicazioni degli Enti e organismi finanziatori. In ogni caso la loro iscrizione è improntata, sempre, ad un rigoroso criterio prudenziale.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'		
Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 4.286,80	€ 4.563,83
Funzionamento amministrativo	€ 19.011,07	€ 11.016,90
Didattica	€ 22.166,08	€ 15.075,62
Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00

Visite viaggi e programmi di studio all'estero	€ 934,91	€ 0,00
Attività di orientamento	€ 1.047,22	€ 3.650,77
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 53.577,49	€ 17.453,26
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE AVANZO UTILIZZATO	€ 101.023,57	€ 51.760,38
TOTALE AVANZO NON UTILIZZATO	€ 28.203,98	€ 6.059,39

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.

SPESE

Aggregato A: Attività

L'importo iscritto in questo aggregato, che serve a finanziare le spese generali amministrative di funzionamento, è pari alla somma delle voci che trovano giustificazione e riscontro nella relativa scheda progetto/attività di cui al mod. B.

Aggregato P: Progetti

Per ogni progetto sono indicate: la fonte di finanziamento e la spesa complessiva prevista per la realizzazione.

Aggregato G: Gestioni Economiche

Nessuna *gestione economica* fa capo all'Istituto, per cui non è previsto alcun importo.

Aggregato R: Fondo di riserva

Il fondo di riserva di €. 2.000,00 è stato calcolato in misura inferiore al 10% della dotazione ordinaria della Regione iscritta nell'aggregato 04 voce 01 delle entrate, e più precisamente è stato determinato nella misura del 6,69% della dotazione finanziaria ordinaria.

Aggregato Z: Disponibilità finanziaria da programmare

L'importo di € 34.263,37 rappresenta la differenza tra il totale delle entrate e quello delle uscite, confluendovi le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto.

- *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 come previsto dal 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*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *Il POF è stato approvato*
- *E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

CONSIDERAZIONI FINALI

Tanto premesso, si dà atto che, il “programma finanziario per l’anno 2024” appare, nel suo complesso, conforme ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, e veridicità. Per quanto sopra, il Collegio dei Revisori dei Conti esprime

parere favorevole di regolarità contabile

all’approvazione della proposta di “programma finanziario per l’anno 2024” e degli altri allegati che ne costituiscono parte integrante e sostanziale.

I lavori hanno termine alle ore 11:30.

Letto, confermato e sottoscritto

Dott. Lasagna Liuzzo Rosario

Presidente

