



Ministero dell'Istruzione



Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia

Istituto Comprensivo Statale "Don Lorenzo Milani"

Via Biancospino s.n. – 97018 SCICLI (RG)

C.F.: 90012170883 - Cod. Mecc.: RGIC81200V - Tel.: +390932832609 Fax.: 1782714396

PEO: rgic81200v@istruzione.it - PEC: rgic81200v@pec.istruzione.it

Sito internet www.donmilanisicli.edu.it

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE NUMERO 4

L'anno 2023, nel giorno 24 del mese di gennaio, alle ore 11.30, si riunisce il Collegio dei Revisori dell'Istituto Comprensivo "Don Milani"

Sono presenti il Revisore dei Conti, Dott. Terranova Francesco, componente con funzioni di Presidente in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione professionale, e la dott.ssa Matarazzo Sebastiana in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione. Assiste alla seduta la D.S.G.A. Maria Luisa Cannata e il D.S. Roberto Ferrera.

Il Collegio procede alle verifiche e controlli di cui al seguente ordine del giorno:

1. Parere di regolarità contabile su Programma Annuale 2023;

PUNTO 1 O.D.G.

Parere di regolarità contabile su Programma Annuale 2023

Il Programma Annuale è stato predisposto dal Dirigente Scolastico nel rispetto delle vigenti disposizioni regolamentari in materia di gestione e contabilità delle Istituzioni Scolastiche con particolare riferimento al D. I. n° 129 del 28 agosto 2018, recepito dalla Regione Sicilia con D. A. n° 7753 del 28/12/2018, e in ottemperanza alle disposizioni impartite dalla circolare dell'Assessorato Regionale dell'istruzione e della formazione professionale n. 25 del 16/11/2022, avente ad oggetto "Programma annuale delle Istituzioni Scolastiche di ogni ordine e grado statali, per l'esercizio finanziario 2023", nonché delle indicazioni fornite dal Ministero dell'Istruzione con nota prot. numero 46445 del 04/10/2022 per quel che concerne i fondi di provenienza statale.

Il Programma Annuale ed è stato presentato dalla Giunta Esecutiva al Consiglio di Istituto in data 13/01/2023.

Il Collegio dei Revisori procede alla verifica e all'esame degli allegati che costituiscono parte integrante del Programma Annuale 2023 nonché della relazione allegata che ne illustra sinteticamente i contenuti, come previsto dalle norme vigenti.

Formano parte integrante del Programma annuale dell'esercizio finanziario 2023 i seguenti allegati:

- Modello A – Programma annuale;
- Modello B – Scheda illustrativa finanziaria Progetti e attività;
- Modello C – Situazione amministrativa presunta;
- Modello D – utilizzo avanzo di amministrazione;
- Modello E – riepiloghi per tipologia di spesa.

Si rileva dal modello C la situazione amministrativa presunta al 31/12/2022 come segue:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2022		
Fondo di cassa iniziale al 01/01/2022	144.912,80	
Somme riscosse c/competenza	82.292,66	
Somme riscosse in c/residui	168.169,40	
TOTALE ENTRATE		250.462,06
Pagamenti eseguiti c/competenza	258.747,35	
Pagamenti eseguiti c/residui	11.538,50	
TOTALE SPESE		270.285,85
FONDO CASSA AL 31/12/2022		125.089,01
Residui attivi anni precedenti		67120,37+
Residui attivi dell'esercizio		148.929,16 +
Residui passivi anni precedenti		0,00 -
Residui passivi anno in corso		112.804,88 -
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2022		228.333,66

Si procede all'analisi delle risultanze contabili di cui al Mod. A, che vengono di seguito riportate:

ENTRATE		
AGG.	TIPOLOGIA ENTRATA	IMPORTI
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO 2022	228.333,66
02	FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA	0,00
03	FINANZIAMENTI DELLO STATO	240,00
04	FINANZIAMENTI DELLA REGIONE	15.904,76
05	FINANZIAMENTI DI ENTI LOCALI O DA ALTRE ISITITUZIONI	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 ACCERTATE		244.478,42

L'avanzo di amministrazione presunto pari a €. **228.333,66** è così ripartito:

Voce – 1 - Avanzo non vincolato 9.637,17
Voce – 2 - Avanzo vincolato 218.696,49

L'avanzo vincolato deriva da economie di spesa su finanziamenti europei, su finanziamenti statali e regionali.

L'avanzo di amministrazione così determinato dal modello C, espositivo della situazione amministrativa al 31/12/2022 e dal modello D, concernente l'utilizzazione di detto avanzo.

Si procede all'analisi delle imputazioni delle somme alle poste in uscita, distinte in attività e progetti. Tutte le assegnazioni alle poste in uscita sono state calcolate secondo le necessità dell'Istituto ovvero sulla base delle indicazioni di cui alle circolari in premessa e sulla base delle comunicazioni degli Enti e organismi finanziatori. In ogni caso la loro iscrizione è improntata, sempre, ad un rigoroso criterio

prudenziale. Si illustrano di seguito le risultanze contabili delle uscite riportate nel Mod. A e all'analisi dei loro contenuti illustrati nella relazione allegata al P.A.

USCITE		
VOCE	TIPOLOGIA SPESA	IMPORTI
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	25.820,31
A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	49.374,68
A03	DIDATTICA	53.093,98
A04	ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	0,00
A05	VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	0,00
A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	627,11
P01	PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE	3.000,01
P02	PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE	106.962,94
P03	PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI	0,00
P04	PROGETTI PER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	1.804,63
P05	PROGETTI PER GARE E CONCORSI	0,00
G	GESTIONI ECONOMICHE	0,00
R98	FONDO DI RISERVA	794,76
D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
Z01	DISPONIBILITA' ECONOMICA DA PROGRAMMARE	3.000,00
	TOTALE USCITE PREVISTE	244.478,42

Infine, si procede a verificare la coerenza dei dati e delle previsioni contenute nella relazione tecnica e nella documentazione contabile, sintetica ed analitica, con le previsioni del P.T.O.F.

CONSIDERAZIONI FINALI

Il totale delle entrate finanzia, nel suo complesso, il totale delle spese, salvi i vincoli e le eccezioni di legge;

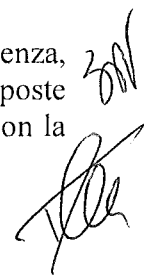
1. Non sono state previste spese che impegnano gli esercizi futuri;
2. Le spese previste, nel loro complesso, non superano il totale delle entrate;
3. Non sono state previste, né riscontrate, gestioni fuori bilancio;
4. Tutte le spese e le entrate sono state iscritte per intero e senza compensazioni;
5. Le previsioni sono sostenute da analisi fondate sulla dinamica storica o su altri idonei parametri;
6. Le previsioni sono "leggibili" e permettono la conoscenza dei contenuti del programma;
7. Il pareggio del programma è stato assicurato;
8. Le previsioni del "programma", sono coerenti con gli obiettivi del P.T.O.F.
9. Il collegio, a seguito del controllo dei residui attivi in c/residui e su dichiarazione della DSGA, rileva che i 3 residui attivi degli anni precedenti sono relativi a progetti PON di cui 1 ancora in corso e 2 conclusi di cui si attende il saldo.

CONCLUSIONI

Il Programma Annuale per l'E.F. 2023 appare, nel suo complesso, conforme ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, e veridicità. Inoltre, la determinazione delle singole poste iscritte in programma è apparsa improntata a criteri realistici e prudentiali, Per quanto sopra, e con la precisazione di cui in premessa, il collegio dei Revisori esprime

PARERE FAVOREVOLE

di regolarità contabile al Programma Annuale per l'anno 2023 e degli allegati che ne costituiscono parte integrante e sostanziale.



Il presente verbale, redatto con le modalità di cui alla citata C.M. n. 26810 del 09.11.2020, viene chiuso alle ore 12.30 e viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

REVISORE Matarazzo Sebastiana

Sebastiana Matarazzo

REVISORE Terranova Francesco

Francesco Terranova