

COLLEGIO DEI REVISORI AMBITO 7 ENNA

VERBALE N. 2/2024

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 05 del mese di Gennaio alle ore 15,00 si è riunito, in modalità telematica, il Collegio dei Revisori Legali dei Conti dell'I.C. "Chinnici Roncalli" di Piazza Armerina composto da:

- Dott. La Marca Dario, in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione in qualità di Presidente del Collegio;
- Dott.ssa Amendolia Carmen, in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione e del Merito in qualità di Componente del Collegio.

Collegio nominato con D.A. 1621 del 07/09/2022 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Esame del Programma annuale 2024 redatto ai sensi:

- dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.A. 28 Dicembre 2018 n.7753, che ha recepito il D.I. 129 del 28 Agosto 2018 concernente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile della scuola"
- del D.D.S. n. 2126 del 25.09.2023 - *"Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia per l'anno scolastico 2023/2024"* - Allegato A
- della Nota MIM Prot. N. 25954 del 29 settembre 2023
- della Circolare assessoriale n.21 del 31.10.2023 "Programma annuale delle Istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado statali per l'Es. Fin. 2024"
- della Nota MIM prot. n.32361 del 21.11.2023 "Predisposizione e approvazione del P.A. 2024" Proroga
- della Circolare assessoriale n. 24 del 22.11.2023 - "Programma annuale delle Istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado statali per l'Es. Fin. 2024 - PROROGA"
- del Piano Triennale dell'Offerta Formativa

PREMESSA

Dati generali della scuola:

➤ **Sedi che compongono l'Istituto Comprensivo:**

Codice Ministeriale	Comune	Indirizzo	Alunni
ENAA82501T	PIAZZA ARMERINA	VIA S. CHIARA	32
ENAA82502V	PIAZZA ARMERINA	VIA MACHIAVELLI N. 2	41
ENAA82503X	PIAZZA ARMERINA	PIANO S. IPPOLITO	122
ENEE825024	PIAZZA ARMERINA	VIA F. PETRARCA N. 53	180
ENEE825035	PIAZZA ARMERINA	VIA MACHIAVELLI N. 2	112

fin *OR*

ENEE825013	PIAZZA ARMERINA	P.ZZA MARTIRI D'UNGHERIA N. 5	00
ENEE825057	PIAZZA ARMERINA	VIA S. ELIA	63
ENEE825046	PIAZZA ARMERINA	P.ZZA REG. SICILIANA	12
ENAA825041	PIAZZA ARMERINA	VIA S. ELIA	36
ENAA825052	PIAZZA ARMERINA	P.ZZA REGIONE SICILIA	08
ENMM825012	PIAZZA ARMERINA	VIA LIBERTA' N 9	230

- **Popolazione scolastica.** Nel corrente anno scolastico sono iscritti **n. 836**, distribuiti **su 57 classi**
- **Personale.** Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto all'inizio dell'esercizio finanziario risulta essere costituito

ATA

SCUOLA DI SERVIZIO	TIPO DI NOMINA	UNITA'
ENIC825001	Dir. Dei Servizi Generali Amm.vi Tempo Indeterminato	01
ENIC825001	Assistenti amministrativi Tempo Indeterminato	07
ENIC825001	Collaboratori Scolastici Tempo Indeterminato	16
ENIC825001	Collaboratori Scolastici Tempo determinato	08

DOCENTI

SCUOLA DI SERVIZIO	TIPO DI NOMINA	UNITA'
	Tempo indeterminato	155
	Inc. Annuale al 31/08/2021	05
	Inc. annuale al 30/06/2021	16

ESAME DEL PROGRAMMA ANNUALE

Ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 51 comma 2 del D.A. N.7753 del 28/12/2018, è stato esaminato il programma annuale 2024, predisposto dalla DS Dott.ssa Vilma Piazza, con la collaborazione del DSGA, Dott.ssa Sonia Gangi, e proposto dalla giunta esecutiva.

Il programma annuale si compone dei seguenti documenti contabili:

- Modello A - Programma annuale (art.4);

- Modello B - Schede illustrative finanziarie;
- Modello C - Situazione amministrativa presunta;
- Modello D - Utilizzo avanzo di amministrazione;
- Modello E - Riepilogo conti economici;
- Relazione illustrativa.

La modulistica è conforme a quella prescritta dall'art. 41 del D.A. n.7753 del 28/12/2018.

Dall'esame della documentazione e degli accertamenti amministrativo-contabili è emerso quanto segue

ENTRATE

Aggr	Voce	IMPORTI
01	Avanzo di Amministrazione Presunto	878.295,42
01	Non vincolato	73.566,25
02	Vincolato	804.729,17
02	Finanziamento dall'Unione Europea	
01	Fondi Sociali Europei (FSE)	
02	Fondi Europei di Sviluppo Regionale (FESR)	
03	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	
03	Finanziamento dello Stato	
01	Dotazione ordinaria	610,00
02	Dotazione perequativa	0,00
03	Finanziamento per l'ampliamento dell'Offerta Form.va (ex L.440/97)	0,00
04	Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC)	0,00
05	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00
06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00
04	Finanziamenti della Regione	17.936,20
01	Dotazione ordinaria	17.935,20
02	Dotazione perequativa	0,00
03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00
04	Altri finanziamenti vincolati	0,00
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	0,00
01	Provincia non vincolati	0,00
02	Provincia vincolati	0,00
03	Comune non vincolati	0,00
04	Comune vincolati	0,00
05	Altre Istituzioni non vincolati	0,00
06	Altre Istituzioni vincolati	0,00
06	Contributi da privati	0,00
01	Contributi volontari da famiglie	0,00
02	Contributi per iscrizione alunni	0,00
03	Contributi per mensa scolastica	0,00

[Handwritten signature]

	04	Contributi per visite, viaggi e programmi studio all'estero	0,00
	05	Contributi per copertura assicurativa alunni	0,00
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00
	07	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00
	08	Contributi da imprese non vincolati	0,00
	09	Contributi da istituzioni sociali private non vincolati	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00
	12	Contributi da istituzioni sociali vincolati	0,00
07		Proventi da Gestioni Economiche	0,00
08		Rimborsi e restituzioni 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
	01	Interessi	0,00
	02	Interessi attivi da Banca D'Italia	0,00
	03	Alienazione di beni	0,00
	04	Diverse	0,00
13		Mutui	0,00
	01	Mutui	0,00
	02	Anticipazioni da Istituto Cassiere	0,00
		TOTALE ENTRATE	€ 896.841,62

SPESE

Aggr.	Voce	Sottovoce	IMPORTI
		ATTIVITA'	465.653,90
A	01	Funzionamento Generale e Decoro della Scuola	9.604,38
A	02	Funzionamento Amministrativo	53.033,87
A	03	Didattica	388.921,44
A	05	Visite viaggi e programmi di studio all'estero	14.094,21
A	06	Attività di orientamento	309.090,61
P		PROGETTI	64.563,30
	01	Progetti in ambito scientifico tecnico e professionale	203.006,07
	02	Progetti in ambito umanistico e sociale	40.171,24
	04	Progetti per Formazione/ aggiornamento del personale	1.350,00
	05	Progetti per "Gare e Concorsi"	0,00
G		Gestioni economiche	0,00
	G01	Azienda agraria	0,00
	G02	Azienda Speciale	0,00
	G03	Attività per conto terzi	0,00
	G04	Attività convittuale	0,00
D	100	Disavanzo di amministrazione	0,00

Lu Os

R		Fondo di riserva	896,81
	R98	Fondo di riserva	896,81
		TOTALE SPESE	775.641,32
	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	121.200,30
		TOTALE A PAREGGIO	896.841,62

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA AL 31/12/2023

FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		€ 341.029,29
Ammontare somme riscosse	di cui	
a) In conto competenza	€ 295.655,76	
b) In conto residui	€ 159.608,79	
	Totale riscossioni	€ 455.264,55
Ammontare pagamenti eseguiti		
a) In conto competenza	€ 144.602,73	
b) In conto residui	€ 88.507,25	
	Totale pagamenti	€ 233.109,98
FONDO CASSA A FINE ESERCIZIO		€ 563.183,86
AVANZO O DISAVANZO COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO		
Residui attivi		
a) esercizio		€ 202.631,71
b) degli anni precedenti		€ 118.129,58
	Totale residui attivi	€ 320.761,29
Residui passivi		
a) esercizio		€
b) degli anni precedenti		€ 5.649,73
	Totale residui passivi	€ 5.649,73
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023		€ 878.295,42

L'avanzo di amministrazione presunto risulta di fatto essere quello definitivo, essendo calcolato al 03.01.2024. L'ammontare pari a **€ 878.295,42** che comprende somme con vincolo di destinazione pari a **euro 804.729,17** e senza vincolo di destinazione pari a **euro 73.566,25**

L'avanzo è stato così utilizzato (mod. D):

Livello 1	Livello 2	SPESE	Totale	Vincolato	Non vincolato
A		ATTIVITA'	448.004,51	385522,47	62482,04
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	7.604,38	3.822,44	3.781,94
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	47.994,48	151,50	47.842,98
	A03	DIDATTICA	378.311,44	367.454,32	10.857,12
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			

Jim OK

	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	14.094,21	14.094,21	
P		PROGETTI	309.090,61	308.942,90	147,71
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	64.563,30	64.563,30	
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	203.006,07	203.006,07	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	40.171,24	40.023,53	147,71
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	1.350,00	1.350,00	
G		GESTIONE ECONOMICHE			
	G01	AZIENDA AGRARIA			
	G02	AZIENDA SPECIALE			
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
Totale avanzo utilizzato			757.095,12	694.465,37	62629,75
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato			121.200,30	110.263,80	10.936,50

Una somma pari a euro **121.200,30** corrispondente all'avanzo non utilizzato ed è iscritta nell'aggregato **Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare"**.

Tale voce rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscono, pertanto, le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto. Dall'esame comparato delle schede B e del modello D si evince che l'avanzo è stato correttamente prelevato e applicato al programma annuale.

Le entrate per la dotazione finanziaria trovano corrispondenza nelle seguenti comunicazioni:

Finanziamenti MIUR

- con Nota Miur Prot. N. 25954 del 29 settembre 2023 ha assegnato una risorsa pari 610,00, composta dal funzionamento amministrativo-didattico, ripartita secondo i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal D.M. 834/2015, quota alunni diversamente abili

Finanziamenti della Regione

Con D.D.S. n. 2126 del 25/09/2023 l'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione professionale- Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione professionale- servizio scuola dell'Infanzia ed Istruzione di ogni ordine e grado ha comunicato l'importo pari a € 17.936,20 da iscrivere nelle entrate (mod. A) in conto competenza nell'aggregato "04 Finanziamento della Regione" voce "01 Dotazione Ordinaria".

Il fondo di riserva pari ad 896,81 è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del D.A. n. 7753 /2018 dell'importo della dotazione ordinaria regionale iscritta nell'aggregato 04 voce 01 delle entrate del presente programma annuale. Tali risorse saranno impegnate esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente e nel limite del 10% dell'ammontare complessivo del progetto/attività come previsto dall'art. 11 comma 3 del D.A. 7753/2018.

La voce "Z" Disponibilità finanziaria da programmare pari a **euro 121.200,30** rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscono, pertanto, le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto.

Nel corso della verifica il Collegio dei Revisori legali dei Conti accerta che:

- 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 1 del regolamento;
- Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle Schede finanziarie modello B;
- È presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti;
- È presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva;
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa;
- Il PTOF è stato approvato dal Consiglio d'Istituto;
- È stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento;
- Non sono presenti motivi di rilievo.

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori legali dei Conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente Scolastico e da DSGA con riferimento agli obiettivi che l'Istituzione scolastica intende realizzare, nell'anno 2024, nonché della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere **parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.**

Il presente verbale, letto, confermato e sottoscritto, viene chiuso e successivamente inserito nell'apposito registro dei verbali Legali dei Conti, il cui tenutario è l'Istituzione Scolastica.

Il presente verbale sarà trasmesso all'Assessorato Regionale alla Pubblica Istruzione all'indirizzo departimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it

Il Collegio dei Revisori

Nome

Rappresentanza

FIRMA

Dario

La Marca

Assessorato Regionale P.I.

Carmen

Amendolia

Ministero dell'Istruzione e del merito

