

VERBALE N. 18

PARERE SUL PROGRAMMA ANNUALE 2023

L'anno duemilaventitre il giorno 24 del mese di gennaio alle ore 9.15, a seguito di convocazione del 20/01/2023, il Collegio dei Revisori dei Conti n. 42 della Provincia di Palermo, nominato dall'Assessore Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale con Decreto n. 1560 del 01/07/2020 (Componente: Alessi Carolina) e con Decreto n. 27 del 16/01/2022 (Presidente: Leone Cataldo) che ha durata triennale, ha provveduto ad effettuare il **controllo a distanza per via telematica come previsto dall'art. 52 comma 4 del Decreto Assessoriale n. 7753 del 28/12/2018**, del programma annuale 2023 dell'Istituto Comprensivo "B. Siciliano" di Capaci e ad esprimere il parere di cui all'art. 5, comma 8 e art. 51, comma 1 del D.A. 7753/2018.

Premesso che:

- L'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Dipartimento dell'Istruzione, dell'Università e del Diritto allo studio – Servizio funzionamento scuole statali con circolare n. 25 del 16/11/2022 ha recepito la disposizione emanata dal Ministero dell'Istruzione - Direzione generale per le Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali – Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie Ufficio VII (ex IX), con nota prot. 51887 del 10/11/2022, che ha prorogato di 45 giorni tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. 129/2018 – D.A. 7753/2018”.

Il Collegio è così composto:

Leone Cataldo	Presidente	in rappresentanza dell'Ass.to Reg. Istruzione
Alessi Carolina	Componente	in rappresentanza del M.I.

Partecipa il Dirigente Scolastico Faccini Anna Maria.

Il Collegio preliminarmente procede ad un esame generale dell'organizzazione e delle attività dell'istituto scolastico.

L'Istituto, come si evince dalla relazione congiunta del Dirigente Scolastico e del Direttore S.G.A. del 12/01/2023 e come riferisce il Dirigente stesso, è così organizzato:

- sede centrale – Corso Isola delle Femmine (sede della Direzione e degli Uffici di Segreteria – scuola primaria e scuola secondaria di I grado);
- plesso Via Zima/Corso Isola delle Femmine 11 bis: scuola primaria;
- plesso Via Monsignor Siino: scuola infanzia.

La popolazione scolastica è così suddivisa:

- n. 53 alunni iscritti e frequentanti di scuola infanzia;
- n. 176 alunni iscritti di scuola primaria di cui n. 171 frequentanti;
- n. 377 alunni iscritti di scuola secondaria di I grado di cui n. 369 frequentanti.

Il totale complessivo degli alunni è n. 593 frequentanti e il totale complessivo delle classi è n. 32.

La situazione del personale risulta essere:

- Direttore S.G.A.: n. 1;
- Assistenti Amministrativi: n. 4;
- Collaboratori Scolastici: n. 12;
- Docenti infanzia, primaria e secondaria di I grado: n. 91.

Il totale complessivo del personale è n. 108.

Il Collegio procede ad esaminare il Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2023, redatto sul modello A, e la seguente documentazione allegata:

1. Relazione congiunta del Dirigente Scolastico e del Direttore S.G.A. - verbale della Giunta Esecutiva – rettifica relazione prot. n. 358 del 24/01/2023;
2. Scheda illustrativa finanziaria – allegato mod. B;
3. Situazione amministrativa – allegato mod. C;
4. Utilizzo avanzo di amministrazione presunto - Modello D;
5. Riepilogo per tipologia di spesa - Modello E.

I dati del modello A per l'anno 2023 per la parte delle entrate e per quella delle spese possono essere così sintetizzati:

ENTRATE

AGGREGATI - ENTRATE		IMPORTO
01	Avanzo di amministrazione	€ 270.652,61
02	Finanziamenti dell'Unione Europea	
03	Finanziamenti dallo Stato	€ 290,00
04	Finanziamenti dalla Regione	€ 12.969,59
05	Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni	€ -
06	Contributi da Privati	
07	Proventi da Gestione Economica	
08	Rimborsi e Restituzione di Somme	
09	Alienazione di Beni Materiali	
10	Alienazione di Beni Immateriali	
11	Sponsor e utilizzo locali	
12	Altre Entrate	
13	Mutui	
TOTALE ENTRATE		€ 283.912,20

SPESE

AGGREGATI - SPESE		IMPORTO
A	Attività	€ 145.582,78
P	Progetti	€ 14.329,13
G	Gestioni economiche	
R	Fondo di riserva	€ 309,00
D	Disavanzo di Amministrazione	
TOTALE SPESE		€ 160.220,91
Z	Disponibilità finanziaria da programmare	€ 123.691,29
TOTALE A PAREGGIO		€ 283.912,20

Le risorse finanziarie e le previsioni di spesa per l'esercizio finanziario 2023 sono state riassunte secondo le loro classificazioni per aggregazioni.

Il Fondo di Riserva, ai sensi dell'art. 8 del D.A. 7753/2018, non supera il 10% della dotazione ordinaria essendo stato determinato in € 309,00 (circa 2,4%) della dotazione ordinaria (aggregato 04 voce 01 entrate).

Il Fondo Economale per le minute spese, previsto dall'art. 21 del D.A. 7753/2018 prevede che: *“l'Istituzione scolastica può costituire, in sede di redazione del programma annuale, un fondo economale per le minute spese per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità, necessari a garantire il regolare svolgimento delle ordinarie attività.”*

Alla data di redazione del Programma Annuale 2023 si evince, dalla relazione congiunta del Dirigente Scolastico e del Direttore S.G.A. del 12 gennaio 2023, che il fondo è definito in € 1.000,00 - importo massimo - e in € 70,00 - massimale per singola spesa. Il Dirigente Scolastico riferisce che il fondo economale sarà proposto al Consiglio di Istituto in sede di approvazione del programma annuale.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2022, pari ad € 270.652,61 relativo a somme vincolate e non vincolate, come risulta dalla Situazione Amministrativa del Mod. C, viene di seguito sintetizzato.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 104.542,10
RISCOSSIONI	€ 25.009,85	€ 98.383,06	€ 123.392,91
PAGAMENTI	€ 35.406,18	€ 117.222,22	€ 152.628,40
<i>Fondo di cassa al 31 dicembre 2022</i>			<i>€ 75.306,61</i>
RESIDUI ATTIVI	€ 125.561,54	€ 88.367,33	€ 213.928,87
RESIDUI PASSIVI	€ 10.112,62	€ 8.470,25	€ 18.582,87
<i>Differenza</i>			<i>€ 195.346,00</i>
Avanzo di amministrazione al 31.12.2022			€ 270.652,61
Spese presunte fino a fine esercizio			
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2022			€ 270.652,61

Il fondo di cassa alla data del 31.12.2022 riportato nel mod. C è di € 75.306,61 e, alla medesima data, coincide con il saldo finale dell'Istituto Cassiere.

Non risulta disponibile il Mod. 56 T della Banca d'Italia - nonostante le precedenti e ripetute richieste da parte di questo Organo di Controllo - poiché, come riferito dal Dirigente Scolastico, l'istituto non ha ancora le credenziali per l'accesso on line. Pertanto, non è possibile verificare il saldo di cassa al 31/12/2022 della Banca d'Italia. Dal documento "concordanza saldo di cassa" trasmesso dall'istituzione scolastica sembrerebbe che il saldo concordi anche con quello della Banca d'Italia.

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione, con vincolo o senza vincolo di destinazione, è stato utilizzato nelle attività e nei progetti, per un importo pari ad € 146.961,32 come dettagliato nel modello D, e di seguito riportato.

UTILIZZO AVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/22 - MODELLO D				
SPESE	TOTALE	VINCOLATO	NON VINCOLATO	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/22	270.652,61	265.147,49	5.505,12	
ATTIVITA'	132.632,19 €	€ 127.127,07	€ 5.505,12	
FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	10.446,30 €	€ 9.763,82	€ 682,48	
FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	470,78 €	€ 370,00	€ 100,78	
DIDATTICA	116.702,80 €	€ 111.980,94	€ 4.721,86	
ALTERNANZA SCUOLA LAVORO				
VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	758,69 €	€ 758,69		
ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	4.253,62 €	€ 4.253,62	€ -	
PROGETTI	€ 14.329,13	€ 14.329,13	€ -	
PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE	€ -	€ -	€ -	
PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE	€ 12.182,43	€ 12.182,43	€ -	
PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI	€ -	€ -	€ -	
PROGETTI PER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	€ 2.146,70	€ 2.146,70	€ -	
PROGETTI PER GARE E CONCORSI	€ -	€ -	€ -	
GESTIONE ECONOMICHE				
AZIENDA AGRARIA				
AZIENDA SPECIALE				
ATTIVITA' PER CONTO TERZI				
ATTIVITA' CONVITTUALE				
TOTALE AVANZO UTILIZZATO	€ 146.961,32	€ 141.456,20	€ 5.505,12	
TOTALE AVANZO NON UTILIZZATO	€ 123.691,29	123.691,29		

Si precisa che l'impegno dell'avanzo di amministrazione, così come previsto all'art. 7 del D.A. 7753/2018, è subordinato all'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Dal Mod. D risulta un avanzo di amministrazione non utilizzato vincolato di € 123.691,29 quale disponibilità finanziaria da programmare. Tale avanzo di € 123.691,29, come da relazione congiunta del DS e del DSGA, riguarda voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto. Come riferito dal Dirigente Scolastico, la maggior parte di tale importo è costituito da fondi di progetti PON non utilizzati e che in parte dovranno essere restituiti al Ministero dell'Istruzione.

Il P.T.O.F. 2022 – 2025, è stato aggiornato e approvato dal Collegio dei docenti con delibera n. 4 – estratto del verbale n. 4 del 28 ottobre 2022 e dal Consiglio di Istituto con delibera n. 54 – estratto del verbale n. 2 del 28 ottobre 2022.

Verificata la corrispondenza dei documenti contabili esaminati rispetto alla normativa vigente in materia, il Collegio dei Revisori dei Conti esprime **parere favorevole** di regolarità contabile al programma annuale per l'esercizio finanziario 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13.45 viene letto, confermato, sottoscritto. L'istituzione scolastica deve inserire il presente verbale nell'apposito registro custodito dal D.S.G.A. o da un suo delegato come previsto dall'art. 53 del D.A. 7753/2018.

Sarà cura dell'Istituzione Scolastica trasmettere il presente verbale all'Assessorato Regionale dell'Istruzione e Formazione Professionale - Dipartimento Regionale dell'Istruzione, all'indirizzo PEC: dipartimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it, nonché per conoscenza ai Revisori dei Conti, ovvero ricevuta dell'avvenuta trasmissione.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Cataldo Leone *“Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D.Lgs 39/93”*

Carolina Alessi *“Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D.Lgs 39/93”*