

COLLEGIO DEI REVISORI – AMBITO CT024

VERBALE N.1/2024

L'anno 2024, il giorno 31 del mese di gennaio, alle ore 10,50, si è riunito presso la sede dell'Istituto Comprensivo "E. De Amicis" di Randazzo. il Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Collegio dei Revisori è composto da:

Nome Cognome	Rappresentanza	Funzione
Rosario Sapuppo	Regione Siciliana Assessorato formazione e istruzione professionale	Presidente
Ludovica Messina	Ministero dell'Istruzione e del Merito (M.I.M)	Componente

Il Collegio si riunisce per l'esame del Programma Annuale 2024, ai sensi dell'art. 49 e seguenti del Regolamento amministrativo-contabile D.I. n. 129 del 28 agosto 2018 e dell'art. 49 D.A. n. 7753 del 28 dicembre 2018, " Istruzioni generali sulla gestione amministrativo contabile delle Istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana e dalle seguenti note relative al nuovo schema di bilancio, il nuovo piano dei conti e delle destinazioni delle spese:

- ✓ D.I. n. 129 del 28 agosto 2018,"Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della Legge l. 3 luglio 2015, n. 107";
- ✓ D.A. n. 7753 del 28 dicembre 2018, " Istruzioni generali sulla gestione amministrativo contabile delle Istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana";
- ✓ Nota MIM, prot. n. 25954 del 29 settembre 2023, inerente l'assegnazione delle risorse;
- ✓ D.D.S. Regione Siciliana n. 2126 del 25 settembre 2023, inerente l'assegnazione delle risorse da parte dell'Assessorato Regionale;
- ✓ Circolare assessoriale Regione Siciliana n. 21 del 31.10.2023 con oggetto "Programma Annuale delle Istituzioni Scolastiche di ogni ordine e grado statali per l'es. fin. 2024";
- ✓ Nota MIM n. 32361 del 21.11.2023 con oggetto "Predisposizione e approvazione del Programma Annuale 2023 ai sensi dell'art. 5 del D.I. 28.08.2018, n. 129 "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107", con cui vengono prorogati i termini di approvazione del Programma Annuale 2024;
- ✓ Circolare assessoriale Regione Siciliana n. 24 dell'22.11.2023 con oggetto "Programma annuale delle Istituzioni Scolastiche di ogni ordine e grado statali, es. fin. 2024 – PROROGA".

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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 nuovo 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.8, comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione PTOF
10. Costituzione del fondo economale per le minute spese
11. Regolamento e limite di somma per ogni singola spesa minuta
12. Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)
13. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Dati Generali

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

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Totale Numero (a)	Di cui tempo ridotto		Alunni a tempo normale	di cui div. abili	Alunni a tempo div. pieno	di cui div. abili	Alunni a tempo ridotto	di cui div. abili	Alunni a tempo prolungato	di cui div. abili	Totale alunni frequentanti (b)	Media studenti per classe (b/a)
Scuola dell'infanzia	5	0	90	0	0	90	0	0	0	0	0	90	18
Totale	5	0	90	0	0	90	0	0	0	0	0	90	18

Scuola primaria	n. classi		Alunni Iscritti	Alunni a tempo normale	di cui div. abili	Alunni a tempo pieno	di cui div. abili	Alunni a tempo ridotto	di cui div. abili	Alunni a tempo prolungato	di cui div. abili	Totale	
Prime	2	0	26	0	0	0	0	0	0	0	0	26	
Seconde	1	0	23	0	0	0	0	0	0	0	0	23	
Terze	1	0	23	0	2	0	0	0	0	0	0	23	
Quarte	1	0	22	0	0	0	0	0	0	0	0	22	
Quinte	1	0	15	0	2	0	0	0	0	0	0	15	
Totale	6	0	109	0	4	0	0	0	0	0	0	109	18,17

18/24

Scuola secondar ia di I grado	Totale Numero Classi	Di cui tempo prolunga to	Alunni Iscritti	Alunni a tempo normale	di cui div. abili	Alunni a tempo pieno	di cui div. abili	Alunni a tempo ridotto	di cui div. abili	Alunni a tempo prolungato	di cui div. abili	Totale alunni frequentanti (b)	Media studenti per classe (b/a)
Prime	5	0	87	87	0	0	0	0	0	0	0	87	
Seconde	4	0	85	85	4	0	0	0	0	0	0	85	
Terze	5	0	93	93	5	0	0	0	0	0	0	93	
Totale	14	0	265	265	11	0	0	0	0	0	0	265	18,93
Totale complessivo	<u>25</u>	<u>0</u>	<u>464</u>	<u>374</u>	<u>15</u>	<u>90</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>464</u>	<u>18,56</u>

Dati Personale

La situazione del personale dirigente, docente e non docente (organico di fatto) in servizio alla data del 31/01/2024 può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato	41
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Docenti di religione a tempo indeterminato	3
Docenti di sostegno a tempo indeterminato	8
Docenti a tempo determinato con contratto	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
TOTALE PERSONALE DOCENTE	64
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo determinato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato	5
TOTALE PERSONALE ATA	19
Supplenze brevi e saltuarie Docenti complessivi alla data di rilevazione	3
Supplenze brevi e saltuarie ATA complessive alla data di rilevazione	0

AS

Si procede all'esame del Programma Annuale 2024 e si prende atto di quanto esposto nella relazione illustrativa.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione definitivo al 31.12.2022	360.641,45
02-Finanziamenti Dall'Unione Europea	0
03-Finanziamenti dello Stato	130,00
04-Finanziamenti dalla Regione	10.987,44
05-Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni	0
06-Contributi da privati	900
07-Gestioni economiche	0
08-Rimborsi e restituzione di somme	0
09- Alienazioni di Beni Materiali	0
10- Alienazioni di beni Immateriali	0
11- Sponsor e utilizzo locali	0
12-Altre entrate	0
13-Mutui	0
TOTALE ENTRATE	372.658,89
SPESE	
A - Attività	143.154,41
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	23.579,34
A02-Funzionamento Amministrativo	10.354,60
A03- Didattica	95.672,94
A04- Alternanza Scuola-Lavoro	0
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	12.031,60
A06- Attività di orientamento	1.515,93
P - Progetti	173.602,31
P01- Progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale"	68.019,83
P02 -Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	94.852,01
P03- Progetti per "Certificazioni e Corsi professionali"	1.001,22
P04- Progetti per "Formazione/Aggiornamento del personale	9.729,25
P05- Progetti per gare e concorsi	0
G – GESTIONI ECONOMICHE	0
R – FONDO DI RISERVA	500,00

PS 24

R98 – Fondo di Riserva	500,00
D – DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0
TOTALE SPESE	317.256,72
Disponibilità finanziaria da programmare	55.402,17
TOTALE SPESE A PAREGGIO	372.658,89

Dall'esame della documentazione e dagli accertamenti amministrativo-contabili eseguiti è emerso quanto segue:

- la modulistica utilizzata è quella rinnovata dal D.I. n. 129/2018 -Nuovo Regolamento- ed è correttamente compilata.;
- è stato indicato come avanzo di amministrazione quello definitivo al 31/12/2023, come risulta dalla situazione finanziaria alla stessa data.
- le entrate iscritte sono conformi alle indicazioni impartite dal MIM con le note sopra citate e dall'Assessorato Regionale con le circolari sopra menzionate;
- le complessive entrate previste ammontano a € **372.658,89**, di cui € **10.987,44** a titolo di finanziamento Regionale - dotazione ordinaria, € **130,00** a titolo di finanziamento dello Stato – dotazione ordinaria, € **900,00** a titolo di contributo da privati ed € **360.641,45** costituente il complessivo Avanzo di Amministrazione;
- le complessive spese previste ammontano a € **317.256,72**, così articolate: € **143.154,41** per attività; € **173.602,31** per progetti; € **500,00** per il fondo di riserva, € **55.402,17** disponibilità da programmare;
- Per quanto sopra il totale di Uscita è a pareggio con le Entrate;
- i dati illustrati sul Modello A corrispondono a quanto indicato nelle schede illustrative finanziarie dei singoli progetti (mod. B) e nelle allegate schede finanziarie delle attività sia per quanto riguarda le fonti di finanziamento che per le spese previste per la relativa realizzazione;
- lo stanziamento del fondo di riserva risulta determinato entro i limiti indicati dall'art. 8, comma 1 del nuovo Regolamento (D.I. n. 129/2018)
- Per quanto riguarda la coerenza del Programma Annuale al P.T.O.F., si è rilevato che le Attività ed i Progetti sono rispondenti agli obiettivi prefissati ed analiticamente individuati nella relazione predisposta dal Dirigente e dal DSGA.

Verifica Situazione Amministrativa definitiva

Il Programma Annuale espone un avanzo di amministrazione definitivo di € **360.641,45** che è stato così distribuito (**Mod. D**):

Aggr	Voc e		Importo vincolato	Importo non vincolato
A		ATTIVITA'	116.160,44	15.476,53
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	16.620,39	3.041,51
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	346,28	4.408,32
	A03	DIDATTICA	86.558,61	7.114,33
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO		
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ESTERO	12.031,60	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	603,56	912,37

PS
OK

P		PROGETTI	173.602,31	
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	68.019,83	
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	94.852,01	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	1.001,22	
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	9.729,25	
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"		
G		GESTIONE ECONOMICHE		
	G01	AZIENDA AGRARIA		
	G02	AZIENDA SPECIALE		
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI		
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE		
R		FONDO DI RISERVA		
	R98	FONDO DI RISERVA		
		TOTALE AVANZO UTILIZZATO	289.762,75	15.476,53
Z		DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	55.402,17	

- ✓ Si fa presente che, come previsto dall'art. 7, comma 2, del Nuovo Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.
- ✓ Risultano osservate le norme regolamentari.
- ✓ La relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico e del Direttore SS.GG.AA. 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 2 del Regolamento.
- ✓ L'avanzo di 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 (art.8, comma 1).
- ✓ Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa.
- ✓ Il PTOF è stato approvato.
- ✓ E' stato individuato l'ammontare del Fondo Economico per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del Regolamento e l'importo massimo per ogni singola spesa.
- ✓ E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione.

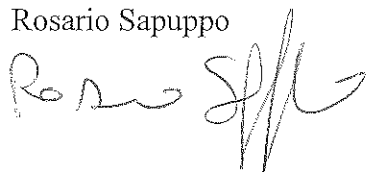
CONCLUSIONI

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico e dal DSGA con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024 da proporre all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11,40 viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente nell'apposito registro.

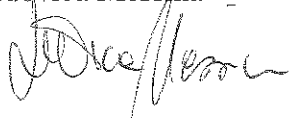
PS 27

Rosario Sapuppo



Presidente
in rappresentanza della Regione
Siciliana-Ass. Regionale dell'Istruzione
e della Formazione professionale

Ludovica Messina



Componente
in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione