

Collegio Dei Revisori Dei Conti
Collegio n. 1- I.C. Falcone Di Palermo
D.A. N. 2023 del 14/09/2023

VERBALE N. 2/2024

L'anno 2024, il giorno 22 del mese di Aprile alle ore 12.00 il Collegio dei Revisori procede la discutere e deliberare la restante parte dell'O.d.G. dei Conti dell'ICS "Giovanni Falcone" di Palermo così composto:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA ANNA	PATTI	Assessorato Regionale dell'Istruzione e Formazione Professionale	Presente
MARTA	RIOLO	Ministero dell'istruzione e del merito	Presente

discute e delibera il seguente ordine del giorno:

1. Esame del conto consuntivo anno finanziario 2022;
2. Esame del conto consuntivo anno finanziario 2023;
3. Parere di compatibilità finanziaria su ipotesi di contratto integrativo 2023/2024;
4. Verifica di Cassa alla data del 19/04/2024;
5. Varie ed eventuali.

in applicazione delle norme di contabilità vigenti ed in particolare del D. A. 7753 del 28.11.2018, prende in esame il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2022 e il conto consuntivo e.f. 2023.

In relazione, in particolare, all'esame del conto consuntivo 2022 si evidenzia che il collegio procede all'esame dello stesso solo in data odierna data l'impossibilità oggettiva riscontrata dal precedente collegio, determinata dalle vicende giudiziarie che hanno visto coinvolta l'istituzione scolastica in esame, ad esaminare il rendiconto nei termini di legge previsti. Lo stesso è trasmesso al Collegio a mezzo mail, unitamente alla relazione del Dirigente che illustra l'andamento della gestione e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati per ciascun esercizio.

Dati anagrafici e struttura Istituzione Scolastica:

Il Dirigente Scolastico, Massimo Valentino è in servizio nell'Istituto scolastico dall' 01/09/2023, come da comunicazione di incarico di presidenza - prot. n. 30649 del 13/07/2023 a firma del Direttore Generale dell'Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia, prorogato recentemente con contratto individuale di lavoro che accede al D.D.G. PROT. N. 37474 del 28/08/2023.

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi è il Dott. Mauro Greco individuazione prot. AOOUSPPA 18879 del 31/08/2023 contratto prot. n. 8383 del 04/09/2023 prorogato con contratto prot.11494 del 03/11/2023 fino al 30/06/2024.

L'istituzione scolastica si articola ad oggi in: numero 1 Sede Centrale: I.C.S. GIOVANNI FALCONE – PALERMO – VIA MARCHESE PENSABENE – C.F.: 80056520820 con annessa Scuola secondaria di 1° grado e numero 2 plessi adiacenti: Scuola Primaria Ex Sciascia e Scuola dell'Infanzia M.C. Luinetti.



SITUAZIONE DEL PERSONALE

Alla data della presente relazione risultano in servizio presso l'Istituto le seguenti unità di personale:

QUALIFICHE	N. UNITÀ in SERVIZIO in O. di D.
Dirigente Scolastico	1
Docenti a T. I.	86
I. R. C.	4
Direttore dei servizi generali ed amministrativi	1
Assistenti amministrativi	4
Collaboratori scolastici	12

Il personale in servizio corrisponde esattamente alla dotazione organica di diritto.

Premesso quanto sopra riportato, si passa alla verifica di quanto all'O.d.g.

3. Parere di compatibilità finanziaria ipotesi di contratto integrativo 2023/2024

I revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2023/24 al fine di certificare la compatibilità finanziaria ai sensi dell' art.48, comma 6, del d.leg.vo 30 marzo 2001, n.165

L' ipotesi di contratto è stata stipulata in data 27/03/2024 dal Dirigente Scolastico e dalla Delegazione di parte sindacale costituita dalle RSU elette e operanti nella istituzione scolastica e dai rappresentanti territoriali delle organizzazioni sindacali di categoria firmatarie del CCNL.

Il documento è corredato della "Relazione tecnico - finanziaria" predisposta dal Dirigente dei Servizi Generali ed Amministrativi e della tabella dimostrativa della costituzione del fondo.

L' ipotesi di contratto integrativo è stata trasmessa dal Dirigente Scolastico ai Revisori dei conti con comunicazione del 05/04/2024 ricevuta in data 05/04/2024

Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2023/24, sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2023/24 (Lordo dipendente)
Fondo per l'istituzione scolastica (art.2, comma 2, primo alinea del CCNL 7/8/2014)	34637.36
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art.2, comma 2, terzo alinea del CCNL 7/8/2014)	3837.52
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art.2, comma 2, quinto alinea del CCNL 7/8/2014)	139.11
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art.30 del CCNL 7/8/2014)	2139.77
Ore eccedenti per il personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (art.2, comma 2, secondo alinea del CCNL 7/8/2014)	769.19

Risorse di cui all'articolo 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107, smi da utilizzare ai sensi dell'art. 1, comma 249, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 - Valorizzazione Personale Scolastico	0.00
Risorse di cui all'art. 1, comma 592, della legge n. 205/2017, nel rispetto dei criteri di indirizzo di cui al comma 593	0.00
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	0.00
Incarichi specifici del personale ATA (art. 2, comma 2, quarto alinea del CCNL 7/8/2014)	1817.27
Turni notturni e festivi svolti dal personale ATA ed educativo presso i Convitti e gli Educandati	0.00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria e al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	0.00
Indennità di sostituzione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (somme eventualmente assegnate dal MI)	6198.43
Totale risorse - Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa (cedolino unico)	49538.65
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (Art. 1 Legge 18 dicembre 1997, n. 440)	0.00
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero	0.00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)	0.00
Progetti nazionali (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0.00
Progetti comunitari (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0.00
Totale risorse su stanziamenti di bilancio	0.00
Risorse relative al Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa non utilizzate provenienti dagli anni scolastici precedenti	0.00
Totale economie esercizi precedenti	34144.40
TOTALE RISORSE	83683.05

I parametri per la costituzione del Fondo di istituto (art.85 CCNL 29/11/2007), sono stati comunicati dal Ministero dell'istruzione con nota n. 25954 del 29/09/2023.

Finalizzazioni

Le attività di cui è stata prevista la specifica remunerazione, nei limiti delle risorse finanziarie come sopra riportate, attengono alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione anche con il P.O.F.

Di seguito si indicano le attività e i relativi compensi stabili per il personale interessato:

Aut
MR

PERSONALE DOCENTE	Anno scolastico 2023/24 (Lordo dipendente)
Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007	30357.25
Attività aggiuntive di insegnamento (art.88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007	0.00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/ 2007	0.00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art.88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007	0.00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art.88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007	0.00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art.88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007	0.00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88, comma 2, lettera L) CCNL 29/11/2007	0.00
Tutor scolastico e orientatore (D.M. 63 del 5/04/2023)	0.00
Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	0.00
Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	0.00
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	0.00
Funzioni Strumentali al POF (art.33 CCNL 29/11/2007)	3837.52
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0.00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art.88,comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007	0.00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art.88,comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007	0.00
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art. 40 CCNL 8/2/2018	5986.18
Valorizzazione dell'impegno in attività di formazione, ricerca e sperimentazione didattica e valorizzazione del contributo alla diffusione nelle istituzioni scolastiche di modelli per una didattica per lo sviluppo delle competenze	0.00

(art. 1, commi 592 e 593 della legge n. 205/2017)	
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	40180.95
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) – quota destinata al personale docente	0.00
Ulteriori compensi per corsi di recupero	0.00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018	0.00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0.00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0.00
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	0.00
TOTALE PERSONALE DOCENTE	40180.95

Personale ATA	Anno scolastico 2023/24 (Lordo dipendente)
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007) / Facente funzione	5554.20
Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	644.23
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art.88,comma2,lettera e) CCNL 29/11/2007	19184.00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art.88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007	0.00
Indennità di turno notturno-festivo del personale ATA (art.88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007	0.00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art.88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007	0.00
Incarichi specifici (art.47, comma 1, lettera b CCNL 29/11/2007) come sostituto dall art. 1 delle sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008	1817.27
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 40 CCNL 8/2/2018	0.00
Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	0.00
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	27199.70
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi	0.00

perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) – quota destinata al personale ATA	
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	0.00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	0.00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0.00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	0.00
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	0.00
TOTALE PERSONALE ATA	27199.70

La disponibilità complessiva e l'utilizzazione delle risorse risultano quantificate come segue:

Assegnazione complessiva quantificata	83683.05	111047.41	
Utilizzazione totale delle risorse	67380.65	89414.12	80,52%

Conclusioni

Pertanto, considerato che:

- l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalla disponibilità

I Revisori esprimono parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria della contrattazione integrativa della Scuola ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE - "GIOVANNI FALCONE" di PALERMO per l'anno scolastico 2023/24.

4. Verifica di cassa alla data del 19/04/2024

L'I.C. Giovanni Falcone per il servizio di cassa si avvale della banca Intesa San Paolo SPA stipulata in data 19/12/2023 per la durata di anni quattro dal 2024 al 2027 l'affidamento del servizio è stato oggetto di apposita costituzione di rete di scuole con l'Istituto capofila Majorana di Palermo.

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio	€	372.852,78
Riscossioni fino alla reversale n. 8 del 05/04/2024		
conto competenza	€	54.675,82
conto residui	€	1.196,65
Totale somme riscosse	€	55.872,47
Pagamenti fino al mandato n. 46 del 05/04/2024		
conto competenza	€	25.374,46
conto residui	€	9.256,91
Totale somme pagate	€	34.631,37
Fondo di cassa alla data 19/04/2024	€	394.093,88

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere
Banca d'Italia - contabilità speciale n. 314449

ant

Situazione alla data del

31/03/2024

Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero

Totale disponibilità

Sbilanci non regolarizzati

Riconciliazione con il fondo di cassa

€

-

€

397.770,83

€

397.770,83

-€

3.676,95

€

394.093,88

PROSPETTO RICONCILIAZIONE						
DATA	GIORNALE DI CASSA	INTESA SANPAOLO	BANCA ITALIA	IMPORTO DA GIUSTIFICARE	GIUSTIFICAZIONE	IMPORTO
31/03/2024	394.093,88 €	394.093,88 €	397.770,83 €	- 3.676,95 €	distinta n. 7 del 05/04/2024 mandati dal 38 al 46	- 4.332,77 €
					distinta n. 7 del 05/04/2024 reversale n. 8	655,82 €
Raccordo						- 3.676,95 €

La situazione di cassa concorda con il saldo dell'estratto conto rilasciato al 19/04/2024 dall'istituto cassiere Intesa San Paolo inoltre, il saldo, concorda con le risultanze del giornale di cassa con le disponibilità bancarie alla data del 19/04/2024 pari ad € 394.093,88 il saldo banca Intesa San Paolo non concorda con il saldo Banca d'Italia al 31/03/2024 pari ad € 397.770,83 la differenza di € 3.676,95 è dovuta alla differenza tra i mandati e le reversali contabilizzate nel mese di Aprile 2024 come si può evincere chiaramente dal prospetto di riconciliazione.

FONDO PER LE MINUTE SPESE

Il Fondo per le minute spese è fissato nel programma annuale 2024 in € 1.500,00.

Il collegio prende in esame le risultanze del gestionale argo dal quale si evince che le minute spese alla data del 19-04-2024 sono state utilizzate e nel registro risultano registrate n. 13 spese per un importo complessivo di € 295,74 a fronte di n. 2 mandati fatti al dsga per complessivi € 450,00.

Per quanto concerne il conto corrente postale, il DSGA, Dott. Mauro Greco, comunica di avere l'estratto conto corrente postale n. 10366904 assunto al prot. N. 2507 del 16/02/2024 fermo al 31/01/2024 con un saldo di € 10,25. Nessun estratto conto cartaceo né accredito bollettini è pervenuto dal 31/01/2023 in poi.

Si procede alla verifica del mandato n. 12 del 18/01/2024 di € 1.500,82 a favore di mondo scuola srls e della reversale n. 8 del 05/04/2024 di € 655,82 a fronte dell'assegnazione Regionale per manutenzione edifici.

Il presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto in data 22/04/2024 alle ore 13.00 e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Collegio dei Revisori:

Dott.ssa Maria Anna Patti

Dott.ssa Marta Riolo