COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 1/2024

L'anno **2024** il giorno **8** del mese di **febbraio 2024** , alle ore **11.15,** nell'ufficio del DSGA sede Centrale via Velletri n. 28 del C.P.I.A. CT 1 di Catania, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti ambito 11, della provincia di Catania, nominato con DD.AA. dell'Assessorato Regionale Sicilia dell'Istruzione e della Formazione Professionale n. 2028 del 14/09/2023 composto da: Dott. Musumeci Danilo e Dott. Calabretta Mario, con il seguente ordine del giorno:

1) ESAME PROGRAMMA ANNUALE 2024 C.P.I.A. Catania 1

- predisposizione del parere di regolarità contabile ai sensi del D.I. n.129 del 28/08/2018 e D.A. Reg.le P.I. n.7753 del 28/12/2018 e dell'art. 58, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, con riferimento a:
  - Circolare assessoriale n. 21 del 31/10/2023,
  - Note M.I.M. prot. n. 25954 del 29/09/2023 e prot. 32361 del 21/11/2023,
  - Circolare assessoriale n. 24 del 22/11/2023

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANILO	MUSUMECI (Presidente)	Regione Sicilia	Presente
MARIO	CALABRETTA (Componente)	Ministero della Pubblica Istruzione (MIUR)	Presente

E' presente la D.S. Prof.ssa Antonietta Panarello nonché la D.S.G.A. Anna Salvatrice Mirone

➢ I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2024 ai sensi del Decreto 28 agosto 2018, n. 129, articoli 3, 4 e 5 recepito dalla regione Sicilia con D.A. 7753 del 28 dicembre 2018 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

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 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.4, comma 1)*
8. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
9. *Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)
1. *Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

- Preliminarmente i sottoscritti rilevano che la relativa documentazione inerente il programma annuale 2024 è stata regolarmente inviata nei termini, a mezzo strumenti informatici.
- Constatano che nel corrente anno scolastico l'Istituto è costituito da n. 1613 alunni, così ripartiti nei tre diversi percorsi di studio distinti per sede e per punti di erogazione così come di seguito descritto:

Scansionato con CamScanner

P/03/02	Informatica e ECDL	6.915,09
A/02/03	Spese per la Sicurezza	267,39
P/03/04	PROGETTO CILS	13.614,02
P/02/05	A.F. 2019 DM 721 2018 ART 4 COMMA 2 LETT. C	2.376,00
P/02/06	Erasmus+Ka1. [2019-1-IT02-KA104-061479] Una scuola europea	400,00
P/04/04	ERASMUS KA2 2018-1-TR01-KA204-058309	172,71
P/02/07	FAMI 1597 CUP B51I17000010007	158,08
A/03/18	Spese PNSD - Spazi e strumenti per le STEM	800,00
A/03/07	Azione #28 del Piano nazionale per la scuola digitale - Un animatore digitale in ogni scuola'	1.992,54
A/03/21	Risorse PNSD. Articolo 32 ' DL 4/2021 - D.D.I. nelle Regioni del Mezzogiorno	36,08
A/03/14	Art.21 DL 137/2020 misure didattica digitale integrata	0,03
A/05/02	Erasmus+KA1 Una Scuola innovativa - 2020-1-IT02-KA104-077959	0,10
P/02/10	PROGETTO FAMI - PROG-2481 CUP G69D19000020007 - L'ITALIANO LA STRADA CHE CI UNISCE	11.765,68
P/02/08	Avviso n. 10028/2018" – 10.3.1B-FSEPON-SI-2019-3 - Adult in Training 2	3.679,12

Avanzo non Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A/010	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	20.750,00
A/03/07	Azione #28 del Piano nazionale per la scuola digitale - Un animatore digitale in ogni scuola'	7,46
A/02/01	Funzionamento amministrativo a carico della Regione	21.319,95
A/03/01	Funzionamento didattico a carico della Regione	21.841,34
A/03/03	Beni d'investimento a carico della Regione	10.000,00

Il modello "A" presenta entrate per complessivi € **274.397,45** che pareggiano con le spese, così ripartite:

SPESE:

Aggregati	Voci	DENOMINAZIONE	IMPORTI IN €
A		**Attività**	**209.239,01**
	A01	Funzionamento Generale e decoro della scuola	39.748,67
	A02	Funzionamento Amministrativo	35.473,90
	A03	Didattica	42.672,90
	A04	Alternanza Scuola-Lavoro	
	A05	Visite Viaggi e Programmi di Studio all'Estero	91.343,54
	A06	Attività di Orientamento	
P		**Progetti**	**60.024,42**
	P01	Progetti in Ambito "Scientifico, Tecnico e Professionale"	
	P02	Progetti in Ambito "Umanistico e Sociale"	22.620,32
	P03	Progetti per "Certificazioni e Corsi Professionali"	37.219,95
	P04	Progetti per "Formazione/Aggiornamento Professionale"	184,15
	P05	Progetti per "Gare e Concorsi"	
R		**Fondo di Riserva**	**2.000,00**
	R98	Fondo di Riserva	2.000,00
		TOTALE	**271.263,43**
Z	Z01	**Disponibilità finanziaria da programmare**	**3.134,02**

Scansionato con CamScanner

17.	Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA		36

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE SUL PROGRAMMA ANNUALE 2024

A seguito delle operazioni di verifica della documentazione predisposta, il Collegio procede alla stesura del seguente parere di regolarità contabile che viene trasmesso al Consiglio d'Istituto quale allegato al programma annuale 2024.

In via preliminare si fa presente che il Dirigente Scolastico del C.P.I.A. CT 1 di Catania ha predisposto il programma in data 15/01/2024, conformemente all'assegnazione delle risorse per l'a.s. 23-24 comunicate:

-M.I.M. nota prot. n. 25954 del 29/09/2023 e note prott. n. 35986 e 35987 del 20/12/2023;

- Regione DDS n. 2126 del 25_09_2023 elenco F;
- Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2023.

Il Collegio prende quindi atto che in data 15/01/2024 la Giunta Esecutiva dell'Istituto ha formalizzato la propria proposta in ordine all'oggetto ed approvato la relazione di accompagnamento facendo proprio il documento illustrativo del Dirigente Scolastico.

La proposta di programma annuale si compone dei seguenti modelli:

- Modello A - programma annuale
- Modello B - schede illustrative finanziarie
- Modello D - utilizzo avanzo d'amministrazione presunto
- Modello E - riepilogo per conti economici

A completamento è stato predisposto il Mod. C che illustra la situazione finanziaria presunta al 31/12/2023.

Il programma annuale è stato redatto in coerenza con il PTOF deliberato dal Collegio dei docenti ed approvato dal Consiglio D'Istituto.

Il documento esaminato presenta in sintesi le seguenti risultanze:

PROGRAMMA ANNUALE 2024 (Mod. A)

ENTRATE

Aggregati	Voci	DENOMINAZIONE	IMPORTI IN €
01		Avanzo di Amministrazione presunto	**246.524,33**
	01	Non Vincolato	73.918,75
	02	Vincolato	172.605,58
04		Finanziamenti della Regione	**27.163,12**
	01	Dotazione ordinaria	27.163,12
06		Contributi Da Privati	**710,00**
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	330,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	380,00
		TOTALE	**274.397,45**

L'avanzo di Amministrazione Utilizzato pari a Euro 246.524,33 è stato suddiviso in:

Avanzo Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A/02/02	ORDINARIA MANUTENZIONE L.R. 15/88 ART.6	5.056,56
P/03/03	Supporto e ampliamento offerta formativa - CORSI DI LINGUA STRANIERA	13.261,41
P/04/02	Formazione e aggiornamento personale della scuola	11,44
A/03/02	Istruzione in carcere	425,09
P/03/01	Formazione Civica e Test CE	3.049,43

Scansionato con CamScanner

DIRIGENTE SCOLASTICO	1

N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	116
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	0
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
**da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	131

N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	21
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0

Scansionato con CamScanner

EDIFICI			TIPOLOGIA (I)				N° Alunni
	I° periodo didattico	N. Moduli	II° periodo didattico	N. Moduli	alfabetizzazione	N. Moduli	
I.C. F. PETRARCA ex CTP1	22	1	1 1	2	0	0	33
IPSSEOA KAROL WOJTYLA ex CTP2	83	6	2 1	1	22	1	126
I.C. PESTALOZZI ex CTP4	73	5	10	1	96	7	179
I.C. DIAZ – MANZONI ex CTP5	77	5	0	0	48	4	125
I.C. MALERBA ex CTP6	106	6	7	1	60	4	173
I.C. C.B. CAVOUR ex CTP7	74	3	2 3	1	79	2	176
I.C. A. NARBONE ex CTP8	114	7	0	0	116	6	230
I.C. G. PONTE ex CTP9	111	7	1	0	93	4	205
SCUOLE CARCERARIE	I° periodo didattico		II° periodo didattico		alfabetizzazione		N° Alunni
(CTP2) CTEE710015 – CASA CIRCONDARIALE PIAZZA LANZA	0	0	0	0	29	4	29
(CTP2) CTEE710037 – CASA CIRCONDARIALE BICOCCA	0	0	0	0	6	1	6
(CTP2) CTMM710014 – CASA CIRCONDARIALE BICOCCA	27	3	41	2	0	0	68
(CTP7) CTEE710048 – CASA CIRCONDARIALE BICOCCA IPM	0	0	0	0	7	1	7
(CTP7) CTMM71301G – CASA CIRCONDARIALE BICOCCA IPM	15	2	20	1	0	0	35
(CTP5) CTMM71201Q – CASA CIRCONDARIALE PIAZZA LANZA	63	1 0	9 5	7	0	0	158
(CTP8) CTEE703012 – CALTAGIRONE CASA CIRCONDARIALE	0	0	0	0	20	3	20
(CTP8) CTCT70300N – CALTAGIRONE CASA CIRCONDARIALE	43	3	0	0	0	0	43
TOTALE ALUNNI							1613

La popolazione scolastica complessiva è costituita da n. 1613 alunni frequentanti

3) RISORSE UMANE

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

Scansionato con CamScanner

		Totale a pareggio	**274.397,45**

Il Collegio ha verificato che:

I. i dati del modello A corrispondono a quanto indicato nelle schede illustrative finanziarie relative alle Attività e ai Progetti (Mod. B) e nelle allegate schede finanziarie, sia per quanto riguarda le fonti di finanziamento che per le spese previste per la relativa realizzazione. Le schede illustrative hanno una sezione descrittiva riferita alla denominazione e rappresentano efficacemente in termini numerici la programmazione in corso. Le singole Attività e i singoli Progetti presentano pertanto il prescritto pareggio finanziario tra entrate e uscite;

II. le risorse finanziarie previsionali per aggregato inserite nella sezione delle entrate sono in dettaglio descritte nella relazione illustrativa della Giunta Esecutiva e sono state effettuate sulla base di documentazione idonea da parte degli Enti o Istituti finanziatori, e/o comunque sulla base di valutazione di introiti certi;

III. la sezione spese presenta l'articolazione in n. 6 tipologie di attività e n. 5 tipologie di progetticonnessi all'attuazione del PTOF ed alla realizzazione degli obiettivi prefissati ed analiticamente individuati nella relazione predisposta dal Dirigente e dalla Giunta Esecutiva;

IV. le voci accese alle attività riguardano le spese di funzionamento (amm.vo generale e didattico), per il personale e per investimento, espresse entro i termini degli specifici finanziamenti assegnati;

V. è stato indicato come avanzo di amministrazione quello al 31/12/2023;

VI. i contributi da privati rivestono il carattere della certezza;

VII. l'ammontare accantonato tra le spese come fondo di riserva rientra entro i limiti previsti dall'art. 8 del D.I. n.129 del 28/08/2018 (*ammonta al 7,36% della dotazione ordinaria dei finanziamenti regionali 8/12 E.F. 2024).*

Verifica Situazione Amministrativa Presunta (Mod. C)

Come anticipato nelle premesse, il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 246.524,33, come riportato nel Mod. C. al 31/12/2023.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

Il modello "D" pone in evidenza la destinazione dell'avanzo di amministrazione presunto per un importo globale pari ad **€ 246.524,33** (distinto in **€ 172.605,58** vincolato e **€ 73.918,75** non vincolato), che viene ripartito tra i gruppi di attività A/01 A/02 A/03 A/05 A/06 e tra i gruppi di progetti P/01 - P/02 - P/03 – P/04 – P/05.

Il modello "E" dà la rappresentazione, per valori in assoluto, della ripartizione per tipologia di spesa delle risorse finanziarie che si propongono per l'anno 2024.

Si fa presente che, come previsto dall'art.3 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

(Accertamenti positivi)

- *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 2 del regolamento*
- *L'avanzo d'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.4, comma 1)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

Scansionato con CamScanner

CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori, fatto salvo quanto precede, esprime all'unanimità ***PARERE FAVOREVOLE*** di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024 ai sensi del D.I. n.129 del 28/08/2018.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 13.15 del 08/02/2024, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. DANILO MUSUMECI (Presidente)

Dott. MARIO CALABRETTA (Componente)

Scansionato con CamScanner