

VERBALE N. 2/2022

L'anno **DUEMILAVENTIDUE** il giorno 20 del mese di DICEMBRE alle ore **11,00** presso L'I.C.S. Giuseppe Scelsa, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti dell'Ambito Territoriale n. 20, nominato quanto alla Dott.ssa Margherita Scola con D.A. n. 1054 del 05.06.2020 e quanto alla Dott.ssa Giulia Caracci con D.A. n.3254 del 27/12/2021.

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/presenza
Dott.ssa Margherita	Scola	Assessorato Regionale	Presente
Dott. Ssa Giulia	Caracci	MIUR	Presente

Partecipano alla seduta il Dirigente Scolastico, Prof.ssa Ilaria M.R. Virciglio e il Direttore S.G.A. Dott.ssa Rosa Onorato.

Ordine del giorno come da convocazione del Presidente del Collegio, prot n. 7352 del 20/12/2022

- 1) **Parere Programma Annuale E.F. 2023;**
- 2) **Verifica di cassa al 20.12.2022;**

1) Parere Programma annuale E.F. 2023

Visto il Regolamento amministrativo-contabile - D.A. 7753 del 28/12/2018, art.51 che prevede la possibilità di effettuare controlli a distanza, attraverso gli strumenti informatici;

Il collegio dei revisori, esaminata la documentazione trasmessa in data 29.11.2022 con prot. n. 6911 del 29/11/2022, procede allo svolgimento dei seguenti controlli:

- Osservanza norme regolamentari;
- Rispetto dei termini di predisposizione del documento;
- Presenza di tutti i modelli che compongono il documento contabile;
- Presenza della relazione predisposta dal Dirigente Scolastico con la collaborazione del Direttore S.G.A.;
- Esame della relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico;
- Correttezza dei modelli;
- Conformità ai principi di cui all'art. 2, comma 2 del regolamento;
- Corretta stima dell'avanzo di amministrazione;
- Coerenza tra i dati previsionali di spesa Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie;
- Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti;
- Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
- Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa.
- Verifica approvazione PTOF;
- Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 20 del regolamento;

gl
my

- Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione;

Il programma annuale è stato predisposto in ottemperanza alle seguenti disposizioni normative, che forniscono le istruzioni per la predisposizione e l'approvazione del documento programmatico.

VISTO il Decreto MIUR n. 129 del 28.08.2018 Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi art. 1, comma 142, della legge 13 luglio 2015, n. 107;

VISTO il Decreto Assessoriale n.7753 del 28.12.2018 dell'Assessorato Regionale BB.CC.AA. e P.I. della regione Sicilia recante "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana;

VISTA la legge n. 296 del 27/12/2006 art. 1 commi 601 e seguenti;

VISTO il DDG N. 1692 del 14.09.2022 dell'Assessorato Regionale CC.CC.AA. decreto di impegno per spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia per l'a.s.2022/23;

VISTA la nota MIUR del Dipartimento per la programmazione la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali- Ufficio Settimo, prot. n. 46445 del 04.10.2022, concernente le assegnazioni finanziarie a questa Istituzione Scolastica, per l'anno 2022;

VISTO la Circolare n. 24 del 27.10.2022 dell'Assessorato Regionale BB.CC.AA. e P.I. della Regione Sicilia, concernente le istruzioni per la redazione del Programma annuale delle Istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado statali, per l'es. finanziario 2023;

VISTO la Circolare n. 25 del 16.11.2022 dell'Assessorato Regionale BB.CC.AA. e P.I. della Regione Sicilia, concernente le istruzioni per la redazione del Programma annuale delle Istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado statali, per l'es. finanziario 2023(Proroga);

VISTI i CCNL del 4.8.95, del 26.5.99, del 15.2.2001, il CIN del 3.8.99, il CCNL del 24/7/2003, il CCNL del 29/11/2007 e successive sequenze contrattuali e il CCNL SCUOLA del 19/04/2018;

VISTO il verbale n. 1 della Giunta Esecutiva del 29.11.2022;

VISTA la STRUTTURA DELL'ISTITUTO

Nell'anno scolastico 2022/23 l'Istituto comprensivo Giuseppe Scelsa consta di n. 7 plessi situati nei quartieri Pagliarelli, Borgo Molara, Villagrazia.

La popolazione scolastica:

(dati riferiti alla data di predisposizione del P.A.2023):

Nel corrente anno scolastico sono iscritti 973 alunni di cui 29 sono alunni diversamente abili.

Il personale:

(dati riferiti alla data di predisposizione del P.A.2023):

Oltre alla Dirigente scolastica di ruolo, l'organico di diritto, docente e ATA dell'Istituto risulta essere costituito da 105 unità (83 docenti e 22 ATA inclusa la DSGA)

- A questi vanno aggiunti:
- 1 Assistenti socio-sanitario per alunni diversamente abili-personale non statale dipendente dal Comune di Palermo con mansioni ed orari di servizio regolamentati con disposizioni dell'ente locale;
- Il personale supplente temporaneo che varia giornalmente in base alle necessità.
- A questi vanno aggiunti:
- 1 Assistenti socio-sanitario per alunni diversamente abili-personale non statale dipendente dal Comune di Palermo con mansioni ed orari di servizio regolamentati con disposizioni dell'ente locale;
- Il personale supplente temporaneo che varia giornalmente in base alle necessità.

Alla luce di quanto sopra esposto si evidenziano i dati contabili:

MODELLO A (Programma Annuale 2023)

ENTRATE

Livello 1		Importi
	Livello 2	

01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	212.454,68
	01	NON VINCOLATO	26.183,65
	02	VINCOLATO	186.271,03
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	240,00
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	240,00
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)	
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)	
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	19.548,01
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	19.548,01
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI	
	02	PROVINCIA VINCOLATI	
	03	COMUNE NON VINCOLATI	
	04	COMUNE VINCOLATI	
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	368,00
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	368,00
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA	
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE	
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	

ENTRATE

Livello 1			Importi
	Livello 2		
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	

GR MY

	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP	
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE	
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE	
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI	
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c	
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI	
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI	
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO	
	12	ALIENAZIONE DI SERVER	
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO	
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE	
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE	
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C	
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE	
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI	
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO	
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI	
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c	
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI	
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE	
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI	
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE	
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c	
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI	
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO	
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI	
12		ALTRE ENTRATE	
	01	INTERESSI	
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	
13		MUTUI	
	01	MUTUI	
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	
Totale entrate			232.610,69

SPESE

Livello 1			Importi
Livello 2			
A		ATTIVITA'	229.387,63
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	17.336,39
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	37.693,75
	A03	DIDATTICA	173.459,51
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	897,98
P		PROGETTI	2.153,55
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	1.002,12
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	120,00
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	1.031,43
	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	300,00
	R98	FONDO DI RISERVA	300,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Totale spese			231.841,18
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	769,51
Totale a pareggio			232.610,69

VERIFICA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA (Mod. C)

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto pari ad € 155.207,45

Fondo cassa a 01 gennaio 2022	€ 155.207,45
Riscossioni	€ 165.584,99
Pagamenti	€ 257.364,26
Saldo cassa al 11.11.2022	€ 63.428,18
Residui attivi	€ 156.858,98
Residui passivi	€ 7.832,48
Avanzo di amministrazione alla data del 21.11.2022	€ 212.454,68
Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2022	€ 212.454,68

UTILIZZO AVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO –Mod. D al 21/11/22

Livello 1	Livello 2	SPESE			
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A		ATTIVITA'	209.231,62	183.047,97	26.183,65
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	17.336,39	17.336,39	
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	27.693,75	12.221,55	15.472,20
	A03	DIDATTICA	163.303,50	152.592,05	10.711,45
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	897,98	897,98	
P		PROGETTI	2.153,55	2.153,55	
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	1.002,12	1.002,12	
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	120,00	120,00	
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	1.031,43	1.031,43	
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
G		GESTIONE ECONOMICHE			
	G01	AZIENDA AGRARIA			
	G02	AZIENDA SPECIALE			
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
Totale avanzo utilizzato			211.385,17	185.201,52	26.183,65
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato			769,51	769,51	0,00

gl my

Il Collegio evidenzia che la somma pari a € 211.385,17 dell'avanzo di amministrazione utilizzato è stata inserita nel Programma Annuale 2023. La restante quota pari ad € 769,51 è confluita nel conto Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare" conformemente a quanto disposto dall'art. 7 del D.A. 7753/2018.

Si fa presente che, come previsto dall'art. 7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Nel corso della verifica i revisori accertano che:

- Risulta osservata la norma regolamentare di cui all'art. 4 del D.A. 7753/2018;
- Sono presenti tutti i modelli che compongono il documento contabile;
- La relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico, in collaborazione del DSGA, è esaustiva nei contenuti;
- Non vi sono inesattezze nei modelli del Programma annuale;
- Il PA è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 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 il pareggio tra 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 minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento nella somma pari ad € 700,00;
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione.

Il Collegio dei Revisori, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione del DSGA con riferimento agli obiettivi che l'Istituzione Scolastica intende realizzare nell'anno 2023, dopo avere esaminato la documentazione allegata, (mod.A/B/C/D/E) ritiene di potere esprimere **parere favorevole** di regolarità contabile sul Programma Annuale E.F. 2023.



2) Verifica di cassa al 20.12.2022

Con riferimento al secondo punto all' O.D.G., il Collegio esegue la verifica di cassa alla data odierna. Viste le risultanze contabili, si procede alla verifica di cassa in data odierna:

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 155.207,45
Riscossioni		
conto competenza	€ 128.400,17	
conto residui	€ 50.558,00	
	Totale somme riscosse	€ 178.958,17
	TOTALE	€ 334.165,62
Pagamenti		
conto competenza	€ 247.270,06	
conto residui	€ 19.137,73	
	Totale somme pagate	€ 266.407,79
Fondo di cassa alla data 20.12.2022		€ 67.757,83

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 20.12.2022 pari ad € 67.057,83 per le seguenti operazioni sospese:

OPERAZIONI CONTABILI	IMPORTO
Reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca	€ 0,00
Reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse in banca	€ 700,00
Mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca	€ 0,00
Mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi in banca	€ 0,00
Provvisori in entrata contabilizzati dalla banca da regolarizzare	€ 0,00
Provvisori in uscita contabilizzati dalla banca da regolarizzare	€ 0,00

RIEPILOGO

	IMPORTO
Fondo Cassa Istituto Comprensivo Statale Giuseppe Scelsa	€ 67.757,83
Fondo cassa tesoriere Monte dei Paschi di Siena (di fatto)	€ 67.057,83
Fondo cassa tesoriere Monte dei Paschi di Siena (di diritto)	€ 67.057,83
Differenza con conto di diritto	€ 700,00

Conto Corrente Postale

Il conto corrente BancoPosta n. 1010549762 è stato chiuso in data 16/06/2022

L'ultimo estratto conto pervenuto risale al 14/06/2022 e presenta un saldo pari a € 0,00.

Registro Minute Spese

Il Registro minute spese è pari a € 0,00 in quanto in data 11/11/2022 si è proceduto alla chiusura delle minute spese per l'E.F. 2022, così come previsto dall'art. 21 comma 7 del D.A. 7753



del 28.12.2018.

I revisori procedono alla verifica a campione dei seguenti mandati e reversale:
mandato n. 269 del 6/12/22 A/03/02 di € 380,00, a favore di Fiandaca Medical srls per l'acquisto di n.2 carrozzine per disabili;
mandato n.270 del 6/12/22 A/03/02 di € 15,20, a favore dell'Agenzia delle Entrate per IVA.
reversale n.48 del 25/11/22 di € 395,20 per contributi del Comune di Palermo.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12,30 viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dott.ssa Scola Margherita (Presidente)

Margherita Scola

Dott.ssa Caracci Giulia (Componente)

Giulia Caracci