VERBALE N. 5/2024

l'anno duemilaventiquattro il giorno trentuno del mese di gennaio, alle ore 10,00 presso la Presidenza dell'Istituto I.C. Uditore-Setti Carraro di Palermo, si riunisce il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito 7 di Palermo, giusta convocazione per le vie brevi del Presidente

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Pietro	Mirrione	Ass.to Reg.le Istruzione e Formazione Prof.le	Presente
Marisa	Franzone	MIM	Presente

I Revisori si riuniscono per trattare il seguente ordine del giorno:

1. Esame del Programma annuale 2024 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.A. 28/12/2018, n.7753
   I Revisori preliminarmente prendono atto della:
   - Nota prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 (A.S. 2023/2024 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 – periodo settembre-dicembre 2023 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 – periodo gennaio-agosto 2024.);
   - il DDS 2126 del 25-09-2023 (Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia per l'anno scolastico 2023/2024)
   - la Nota prot. 32361 del 21-11-2023 del MIM relativa alla proroga dei termini per la predisposizione ed approvazione del P.A. 2024
   - la Circ. Ass. BB.CC. e P.I. n° 24 del 22-11-2023 relativa alla proroga dei termini per la predisposizione ed approvazione del P.A. 2023 nella Regione Sicilia;

I Revisori procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Programma Annuale

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 1 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.8, comma 1)*
8. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
9. *Verifica Approvazione PTOF*
10. *Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

Il Collegio preliminarmente ritiene opportuno accennare alla situazione degli alunni e alla situazione del personale.

*A) **Popolazione scolastica:***

Scuola infanzia

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini frequentanti	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
3	4	7	136	54	82	136	7	19,43

Scuola primaria

Classi	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	*Totale classi (d=a+b+c)*	Alunni frequentanti (e)	*Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)*	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (g)	*Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)*	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	*Di cui diversamente abili*	Media alunni per classe (i/d)
Prime	7			7	123	123			123	6	17,57
Seconde	6			6	107	107			107	4	17,83
Terze	6			6	113	113			113	6	18,83
Quarte	6			6	115	115			115	5	19,17
Quinte	6			6	105	105			105	5	17,50
Pluriclassi	0			0	0	0			0	0	0
Totale	31	0	0	31	563	563	0	0	563	26	18,16

Scuola Secondaria di I grado

Classi	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	*Totale classi (d=a+b+c)*	Alunni frequentanti (e)	*Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)*	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (g)	*Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)*	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	*Di cui diversamente abili*	Media alunni per classe (i/d)
Prime	6			6	119	119			119	5	19,83
Seconde	5			5	95	95			95	7	19,00
Terze	5			5	102	102			102	7	20,40
Totale	16	0	0	16	316	316	0	0	316	19	19,75

Personale scolastico

QUALIFICHE	Unità in servizio
Dirigente Scolastico	1
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	94
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
**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	138
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolatici organico Agenza SUD	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	29

I dati del modello A per l'anno 2024 per la parte delle entrate e per quella delle spese possono essere così sintetizzati:

MODELLO A

ENTRATE 2024	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	305.582,89 €
FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA	- €
FINANZIAMENTI DELLO STATO	420,00 €
FINANZIAMENTI DELLA REGIONE	20.268,64 €
FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI ED ALTRE ISTITUZIONI	- €
CONTRIBUTI PRIVATI	- €
PROVENTI DA GESTIONE SEPARATA	- €
RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	- €
ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	- €
ALIENAZION E DI BENI IMMATERIALI	- €
SPONSOR ED UTILIZZO LOCALI	- €
ALTRE ENTRATE	- €
MUTUI	- €
TOTALE ENTRATE	**326.271,53 €**
USCITE 2024	
A- ATTIVITA'	161.282,37 €
P-PROGETTI	49.925,03 €
G-GESTIONE ECONOMICHE	- €
R-FONDO DI RISERVA	2.000,00 €
D-DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	- €
TOTALE SPESE	213.207,40 €
Z- DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	113.064,13 €
TOTALE A PAREGGIO	**326.271,53 €**

MODELLO C ED AVANZO AMMINISTRAZIONE

L'avanzo complessivo del modello C del Programma Annuale risulta essere **€ 305.582,89** e si ha la quadratura tra l'ammontare risultante dal modello C e quello derivante dai modelli I dell'anno 2023.

Fondo cassa al 1° gennaio 2023		307.006,98
Riscossioni ultima reversale n. 84 del 31/12/2023		
conto competenza	276.505,46	
conto residui	103.824,48	
Totale somme riscosse		380.329,94
Pagamenti ultimo mandato n. 291 del 27-12-2023		
conto competenza	252.706,45	
conto residui	82.957,55	
Totale somme pagate		335.664,00
Fondo di cassa alla data del 31-12-2023		**351.672,92**
+Residui attivi		140.333,55
-Residui passivi		186.423,58

Differenza residui		-46.090,03
Avanzo complessivo al 31-12-2023		305.582,89
Avanzo di Amministrazione DEFINITIVO al 31/12/2023		**305.582,89**

Il Fondo Cassa al 31-12-2023 presenta nelle scritture contabili (Giornale di Cassa) un fondo cassa di **€ 351.672,92** che corrisponde esattamente con quanto presente in Banca Intesa san Paolo che cura la gestione del servizio di cassa per la Scuola.

Tale importo coincide con quello relativo alla cassa della Banca d'Italia

SALDO BANCA D'ITALIA	351.672,89
SALDO ISTITUO CASSIERE E GIONALE DI CASSA	**351.672,89**

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (MOD. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

Livello 1	Livello 2	SPESE			
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A		**Attività**	**143.013,73**	**65.188,61**	**77.825,12**
	A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.248,33	8.248,33	
	A02	Funzionamento amministrativo	30.880,16	61,07	30.819,09
	A03	Didattica	101.111,68	54.105,65	47.006,03
	A04	Alternanza Scuola-Lavoro			
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	735,20	735,20	
	A06	Attività di orientamento	2.038,36	2.038,36	
P		**Progetti**	**49.505,03**	**49505,03**	
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	10.186,07	10.186,07	
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	32.106,46	32.106,46	
	P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"			
	P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	7.212,50	7.212,50	
	P05	Progetti per "Gare e concorsi"			
G		**Gestioni economiche**			
	G01	Azienda agraria			
	G02	Azienda speciale			
	G03	Attività per conto terzi			
	G04	Attività convittuale			
		Totale avanzo utilizzato	**192.518,76**	**114.693,64**	**77.825,12**

Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	**113.064,13**	**113.064,13**	**0,00**

La somma tra avanzo vincolato e non vincolato utilizzato è di **€ 192.518,76**
La restante somma, pari a **113.064,13** è stata inserita in Z disponibilità da programmare, per un totale Avanzo di Amministrazione di **€ 305.582,89** come da Modello C e Modello A.

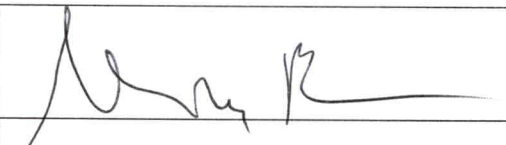
Nel corso della verifica i revisori accertano che:

- *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 1 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.8, comma 1);*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *L'aggiornamento del PTOF è stato approvato con delibera del Consiglio di Istituto n. 29 del 20-12-2023*
- *E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento pari a €.500,00, come da verbale della Giunta Esecutiva dell' 11-01-2024;*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

Conclusioni

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 2024.

Il presente verbale si compone di sei pagine e viene, chiuso alle ore 12,00 l'anno duemilaventiquattro il giorno trentuno del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Pietro Mirrione	
Marisa Franzone	