

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"A. MALERBA" CATANIA**

VERBALE del 16.01.2024

VERIFICA PROGRAMMA ANNUALE 2024

VERIFICA DI CASSA

L'anno 2024, nel giorno 16 del mese di gennaio, alle ore 18.00, si è riunito in collegamento da remoto il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto Comprensivo Statale "A. Malerba" di Catania.
Il Collegio è composto da Dr. Mario Tedesco con funzione di Presidente, in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale e dal Dr. Dario Carlo Roberto Giunta in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione e del Merito.

Il Collegio si riunisce per esaminare i seguenti punti all'ordine del giorno:

- esame della documentazione relativa al Programma annuale 2024;
- verifica di cassa al 31.12.2023.

I Revisori procedono all'esame della documentazione ricevuta, con posta ordinaria il 17/11/2023, per l'approvazione del Programma Annuale 2024, proposto dal Dirigente Scolastico Prof.ssa Agata Pappalardo e deliberato dalla Giunta Esecutiva in data 15/11/2023 verificando quanto appresso:

- Controllo presenza della Relazione illustrativa predisposta a cura del Dirigente Scolastico.
- Controllo presenza di tutti i modelli previsti per il Programma annuale.
- Controllo corretta compilazione dei modelli.
- Controllo conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2, comma 2, del Regolamento.
- Controllo attendibilità della dotazione finanziaria.
- Controllo determinazione dell'Avanzo d'amministrazione presunto.
- Controllo conformità tra i dati del modello A e la somma dei dati nelle schede finanziarie - Modello B.
- Controllo dei Progetti, in termini di pareggio tra entrate e uscite.

✓ Situazione del personale

La situazione del personale docente e non docente in servizio come risultante dalla relazione al programma annuale può così sintetizzarsi:

docenti	Totale Numero sezione/classi (a)	n. docenti tempo indeterminato	n. docenti di sostegno - tempo indeterminato	n. docenti di sostegno - tempo determinato	n. docenti religione	Totale docenti
Scuola Infanzia	9	16	3	7	1	27
Scuola Primaria	23	43	7	27	3	80
Scuola Sec. I° Grado	14	37	11	6	1	55
Totale	46	96	21	40	5	162

qualifica	numero
D.S.G.A.	1
Assistenti Amministrativi	7
Collaboratori scolastici	20
Totale	28

✓ **Dati Generali Istituto** - Nel corrente anno scolastico frequentano l'Istituto Comprensivo n. 907 alunni così ripartiti per un totale di n.46 classi/sezioni

SCUOLA DELL'INFANZIA			
EDIFICI	INDIRIZZO	N. ALUNNI	N. SEZIONI
Sede	Via Pidatella, n. 127	44	2
Plesso	Piazza Pergolesi, n. 16	69	3
Plesso	Via De Caro, n. 85	48	2
Plesso	Via Anfuso, n. 33	46	2
Totale		207	

SCUOLA PRIMARIA			
EDIFICI	INDIRIZZO	N. ALUNNI	N. CLASSI
Sede	Via Pidatella, n. 127	229	13
Plesso	Via De Caro, n. 85	80	5
Plesso	Via Anfuso, n. 33	99	5
Totale		408	



SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO			
EDIFICI	INDIRIZZO	N. ALUNNI	N. CLASSI
Plesso	Via Duca degli Abruzzi, n. 49	85	4
Plesso	Via Velletri, n. 28	63	3
Plesso	Via Messina, n. 438	144	7
Totale		292	

✓ Dati del programma annuale

Il modello "A", presenta entrate per complessivi € 637.645,62 che pareggiano con le spese, così ripartite:

ENTRATE	
01 – Avanzo di amministrazione presunto	617.484,88
01/01 – non vincolato	27.984,04
01/02 – vincolato	589.500,84
02 – Finanziamenti dall'Unione Europea	-
03 – Finanziamenti dello Stato	840,00
04 – Finanziamenti della Regione	19.320,74
05 - Finanziamenti Enti territoriali o altre istit. Pubbliche	-
06 – Contributi da privati	-
07 – Proventi da gestioni economiche	-
08- Rimborsi e restituzione di somme	-
09-Alienazione di beni materiali	-
10-Alienazione di beni immateriali	-
11- Sponsor e utilizzo locali	-
12- Altre entrate	-
13-Mutui	-
TOTALE ENTRATE	637.645,62

SPESE		
Attività)		443.784,66
	A01 - Funzionamento generale e decoro della scuola	11.291,33
	A02 - Funzionamento amministrativo	38.072,22
	A03 - Didattica	390.555,03
	A04 - Alternanza Scuola-Lavoro	-
	A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.866,08

	A06 - Attività di orientamento	-
Progetti)		82.154,37
	P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.352,81
	P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	72.585,15
	P03 - Progetti per "Certificazioni e corsi prof.li"	-
	P04 - Progetti per "Formazione/aggiornamento"	3.341,49
	P05 - Progetti per "Gare e concorsi"	4.874,92
Fondo di Riserva		966,04
TOTALE SPESE		526.905,07
Disponibilità finanziarie da programmare)		110.740,55
Totale a pareggio		637.645,62

Fondo di riserva

Il fondo di riserva iscritto è di € 966,04 ed è pari al 5% del contributo ordinario della Regione Sicilia che ammonta ad euro 19.320,74

✓ Verifica avanzo d'amministrazione presunto – Mod.D

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 617.484,88. L'avanzo risulta adeguatamente assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti. Si fa presente che detti stanziamenti possono essere impegnati solo dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Aggr.	Voce		Importo vincolato	Importo non vincolato
A	ATTIVITA'		397.445,92	27.984,04
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	11.291,33	
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	11.642,17	16.430,05
	A03	DIDATTICA	370.646,34	11.553,99
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO		
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	3.866,08	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO		
P	PROGETTI		81.314,37	
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	1.352,81	
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	71.745,15	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"		
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	3.341,49	
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	4.874,92	
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		
Z	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE		110.740,55	
Totale generale			589.500,84	27.984,04

La situazione amministrativa presunta al 15.11.2023(mod.C) è la seguente:

SALDO DI CASSA	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa 1° gennaio			371.816,09
Riscossioni	+	217.620,65	224.054,11
Pagamenti	-	51.516,27	326.918,55
Fondo di cassa al 15/11/2023			435.056,03
		Residui da esercizi precedenti	Residui dall'esercizio
Residui attivi	+	131.840,56	148.898,78
Residui passivi	-	66.263,19	32.047,30
Avanzo di amministrazione al 15/11/2023			617.484,88
Pagamenti presunti fino a fine esercizio			0,00
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2023			617.484,88
		Vincolato	589.500,84
		Non vincolato	27.984,04

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.

Livello 1	Livello 2	Livello 3	Descrizione	Importo
01			SPESE DI PERSONALE	155.904,30
02			ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	54.973,63
03			ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	49.265,57
04			ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	263.590,70
05			ALTRE SPESE	2.183,19
09			RIMBORSI E SPESE CORRETTIVE	21,64
98			FONDO DI RISERVA	966,04
Totale generale				526.905,07

I sottoscritti Revisori, esaminati i seguenti documenti:

- Relazione del Dirigente Scolastico
- Modello A – programma annuale
- Modelli B – schede illustrative finanziarie
- Modello C - situazione finanziaria presunta al 15/11/2023
- Modello D - tabella dimostrativa relativa all'avanzo di amministrazione
- Modello E - riepilogo per tipologie di spesa

verificato che il Programma Annuale è stato redatto nell'osservanza delle norme di legge e del nuovo regolamento di contabilità D.A. n. 7753 del 28/12/2018 e dei principi previsti dall'art. 2 c.1 del citato decreto.

Esprimono parere favorevole all'approvazione del Programma Annuale dell'esercizio 2024.

REGISTRO MINUTE SPESE - (Fondo Economale)

Si precisa che per il Programma Annuale 2024 non sono state previste nel Funzionamento Amministrativo Generale le partite di giro relative al Reintegro anticipo minute spese al D.S.G.A.

[Handwritten signature]

VERIFICA DI CASSA

Per quanto riguarda il secondo punto all'o.d.g., si procede alla periodica verifica di cassa.

Dal giornale di cassa (composto da pagg. 87) emerge la seguente situazione di cassa alla data del 31.12.2023

Fondo cassa esistente al 01.01.2023	€ 371.816,09
- Ammontare delle somme riscosse	€ 590.962,95
a) in conto competenza	€ 283.938,66
b) in conto residui attivi	€ 307.024,29
TOTALE	€ 962.779,04
- Ammontare dei pagamenti eseguiti	€ 485.466,27
a) in conto competenza	€ 433.820,00
b) in conto residui attivi	€ 51.646,27
TOTALE	€ 485.466,27

Il fondo cassa finale del giornale di cassa al 31.12.2023 è pari ad € 477.312,77 che corrisponde con il saldo dell'Istituto cassiere, Banca d'Italia mod.56t pari a € 477.312,77 .

Verifica di Cassa

Si procede all'esame di n. 4 mandati e n. 3 reversali estratti a campione come di seguito specificati:

- Mandato n. 93 del 20/4/2023 di € 206,68 a favore di Fiori Michela Giovanna per liquidazione valutatore progetto PROGETTO 10.2.2A-FDRPOC-SI-2020-255;

- Mandato n. 112 del 26/4/2023 di € 4.000,00 a favore di OTEMA S.R.L. Pagamento Fattura n.2/38 del 22/04/2023
-PAGAMENTO IN ACCONTO VIAGGIO DI ISTRUZIONE IN CAMPANIA A.S. 2022/23;

- Mandato n. 360 del 29/8/2023 di € 61.975,39 a favore di NETSENSE s.r.l. Pagamento Fattura n.E/186 del 21/03/2023
- REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI, CABLATE E WIRELESS, NELLE SCUOLE - PROGERRO 13.1.1AFESRPON- SI-2021-52;

- Mandato n. 503 del 01/12/2023 a favore di DARIO FRANCESCO AUGUSTO MAURO PAGAMENTO FATTURA 2/PA DEL 12/07/2023 di € 3.668,52 - REALIZZAZIONE DI AMBIENTI PER L'EDUCAZIONE E LA FORMAZIONE ALLA TRANSIZIONE ECOLOGICA (PICCOLI ADATTAMENTI EDILIZI) - PROGETTO 13.1.3AFESRPON;

- Reversale n. 39 del 27/4/2023 di € 1350,00 somme ricevute GENITORI DEGLI ALUNNI E PERSONALE DELL'I.C. "A. MALERBA" DI CATANIA VISITA GUIDATA NOTO VENDICARI - A.S. 22/23;

- Reversale n. 59 del 23/8/2023 da Comune di Catania € 6.317,20 EROGAZIONE SOMME ALLE SCUOLE DI COMPETENZA COMUNALE OSPITANTI SOGGETTI TERZI - ANNO 2022;

- Reversale n. 85 del 27/12/2023 di € 55.425,70 a fronte di assegnazione ricevuta da TESORERIA DELLO STATO A.F. 2023 PAGAMENTO RISORSE TARSU.

Conclusioni

Il Collegio, preso atto della documentazione, ritiene di poter esprimere **parere favorevole** di regolarità contabile sul Programma Annuale per l'Esercizio Finanziario 2024 dell'Istituto "Malerba" di Catania di Catania.

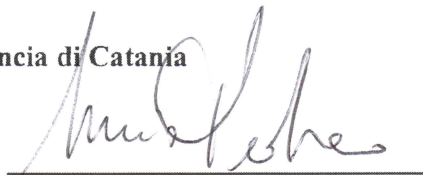
Il presente verbale, sebbene redatto in sessione separata dal Presidente Dott. Mario Tedesco e dal Componente Dott. Dario Carlo Roberto Giunta del Collegio dei Revisori dei Conti, viene opportunamente condiviso in tutte le sue parti, ed in particolar modo sulle verifiche effettuate sui documenti trasmessi e visionati.

Il verbale, chiuso dal Collegio dei Revisori, alle ore 19.40 del giorno 16 del mese di gennaio dell'anno 2024, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro dalla DSGA Dott.ssa Zito. Si dà atto che il presente verbale dovrà essere trasmesso, in copia con posta elettronica certificata, a carico degli uffici amministrativi dell'Istituto "Malerba" di Catania, alla Regione Siciliana - Assessorato dell'Istruzione e della formazione professionale - Dipartimento dell'istruzione, dell'università e del diritto allo studio Servizio I Funzionamento scuole statali al seguente indirizzo dipartimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it.

Il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito n. 10 della Provincia di Catania

Dott. Mario Tedesco

Presidente



Dott. Dario Carlo Roberto Giunta

Componente

