

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AMBITO N. 4 DELLA PROVINCIA DI RAGUSA
TRIENNIO 2022/2025

VERBALE N. 8/2024

L'anno duemilaventiquattro nel giorno 19 del mese di gennaio alle ore 17.30 si è riunito in modalità telematica il Collegio dei Revisori dei conti per esprimere il parere sul Programma annuale 2024.

Il Collegio è così costituito:

	Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza Presenza
Presidente	Giovanni	Occhipinti	Regione Siciliana	Presente
Componente	Laura	Macauda	MIM	Presente

Il Collegio dei Revisori, preliminarmente, richiama l'art.51 comma 2 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 recepito con Decreto Assessoriale della Regione Sicilia n. 7753 del 28/12/2018 che prevede espressamente la possibilità per i Revisori dei Conti di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici che consentono di effettuare controlli a distanza.

Pertanto, al fine di rispettare pienamente le richiamate disposizioni e di consentire ai Revisori dei Conti di espletare le proprie funzioni anche a distanza, la presente riunione viene effettuata mediante l'uso di strumenti informatici e/o telefonici.

Il Collegio, ai sensi dell'art. art. 5 del regolamento di contabilità, decreto n. 129 del 28/08/2018, ha proceduto all'esame del Programma annuale del predetto Istituto relativo all'Esercizio Finanziario la cui decorrenza va dal 1 Gennaio 2024 al 31 dicembre 2024 così come predisposto dal D.S. e dal D.S.G.A., avvalendosi anche di chiarimenti telefonici forniti, su richiesta del Collegio, dal D.S.G.A. nel corso dei controlli effettuati

Esame del programma Annuale

Il programma si compone dei seguenti documenti contabili allegati:

- Modello A - programma annuale;
- Modello B - schede descrittive illustrative finanziarie;
- Modello C - situazione amministrativa presunta;
- Modello D - gestione avanzo di amministrazione presunto;
- Modello E - riepilogo dei conti economici;
- Relazione illustrativa del P.A. 2024;

- Stampa verifica di cassa Tesoweb al 31/12/2023;

La modulistica utilizzata è conforme a quella prescritta dal nuovo Regolamento ed è correttamente compilata.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2023

	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2023	A.A. 31/12/2023
Fondo di cassa all'inizio esercizio			214.716,30
+Riscossioni	66.749,54	238.781,50	305.531,04
-Pagamenti	65.244,08	127.673,77	192.917,85
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			327.329,49
Residui Attivi	49.671,17	158.358,00	208.029,17
Residui Passivi	7.404,95	266.058,16	273.463,11
Avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2023			261.895,55

L'avanzo di Amministrazione presunto pari a € 261.895,55 è stato suddiviso come segue:

Avanzo Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A01/01	Terziarizzazione servizi di pulizia ex LSU	0,42
A01/03	spese manutenzione edifici - fondi regionali	4.332,56
A02/03	Assicurazione integrativa alunni e personale	1.712,60
A02/04	fondi debiti insoluti	2.431,05
A02/05	incarichi conferiti ai sensi dell'art. 121 del D.L. 17/3/21, 18-con rientro del titolare a.s.2019/20	3.078,06
A02/07	PNRR Misura "1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici"	7.301,00
A02/08	PNNR Misura "1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali- Scuole"	2.704,34
A03/02	attività didattiche alunni diversamente abili	2.498,26
A03/03	attività didattiche ampliamento offerta formativa (ex legge 440/1997)	2.146,62
A03/06	Ex A03/12-"Realizzazione di reti cablate e wireless-Avviso 20480/2021" 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-451	1.477,19
A03/07	Ex A03/14-PON FESR 2014-2020 AZIONE 10.8.1.-SI_1_27957	1.029,07
A03/08	Ex A03/15-Digital board:trasformazione dig.le did.caa e organ. scol.ca 13.1.2A-FESRPON-SI-2021-155	783,03
A03/10	ex A03/17-A013.1.5A-FESRPON-SI-2022-381"Ambienti didattici innov.vi scuola infanzia-Avv.38007/2021"	89,49
A03/11	Ex A03/18-ristori educativi (Legge 18/2022 - D.M. 150 del 01/06/2022)	272,38
A03/12	"Azioni prevenzione e contrasto della dispersione scolastica D.M.170/2022-M4C1I1.4-2022-981-P-13632	70.463,36
A03/13	Azione 1-Next Generation Classroom D.M. n. 218/2022-Codice progetto M4C1I3.2-2022-961-P-13908	8.746,79
A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	785,00

A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	2.321,41
P01/01	10.2..2A-FSEPON-SI-2018-882 " lo cittadino del Web "	35,53
P01/02	" Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021"	12,98
P02/01	ex P02/03 - Progetti di App.nto e Socialità-10.1.1A-FSEPON-SI-2021-376- "Riprendersi l'arte"	0,22
P04/01	Formazione fondi ex 440/97 e altri fondi destinati	374,60
P04/03	Corsi formazione ai sensi direttiva 170/2016	297,87
P04/07	PNSD Piano Nazionale Formazione Docenti - a.s. 2022-2023 - Nota 28123 del 20/04/2023	1,52
TOTALE		112.895,35
Z01/01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE -Risorse giacenti ex LSU	100.155,16
TOTALE		213.050,51

Avanzo non Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A02/01	spese funzionamento amm.vo - fondi regione sicilia	14.181,75
A02/02	Spese funzionamento a carico Ente locale Comune di Modica	5.861,69
A03/01	spese funzionamento didattico	23.268,98
TOTALE		43.312,42
Z01/01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE -Risorse giacenti ex LSU	5.532,62
TOTALE		48.845,04

Tutte le predette somme, vincolate e non vincolate, che determinano l'Avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2023, per un ammontare complessivo di € 261.895,55 costituiscono la prima posta di entrata del programma annuale e vengono allocate nell' Aggr. 01/01 e 01/02.

Mod. A PROGRAMMA ANNUALE

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE

Livello 1	Livello 2	Entrate	Importi
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	261.895,55
	0101	NON VINCOLATO	48.845,04
	0102	VINCOLATO	213.050,51
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	0,00
	0201	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	0,00
	0202	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	0,00
	0203	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	0,00
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	340,00
	0301	DOTAZIONE ORDINARIA	340,00
	0302	DOTAZIONE PEREQUATIVA	0,00
	0303	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)	0,00

	0304	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)	0,00
	0305	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	0,00
	0306	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	0,00
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	17.865,88
	0401	DOTAZIONE ORDINARIA	17.865,88
	0402	DOTAZIONE PEREQUATIVA	0,00
	0403	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	0,00
	0404	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	0,00
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	0,00
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	0,00
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	0,00
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	0,00
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	0,00
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI	0,00
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	0,00
12		ALTRE ENTRATE	0,00
13		MUTUI	0,00
		Totale	280.101,43

SPESE

Livello 1	Livello 2	Spese	Importi
A		ATTIVITA'	171890,93
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	4332,98
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	45470,49
	A03	DIDATTICA	118981,05
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	0,00
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	785,00
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	2321,41
P		PROGETTI	722,72
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	48,51
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	0,22
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	0,00
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	673,99
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	0,00
G		GESTIONE ECONOMICHE	0,00
	G01	AZIENDA AGRARIA	0,00
	G02	AZIENDA SPECIALE	0,00
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	0,00
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE	0,00
R		FONDO DI RISERVA	1.800,00
	R98	FONDO DI RISERVA	1.800,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
		Totale	174.413,65
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	105.687,78
		Totale a pareggio	280.101,43

Il Programma annuale è stato organizzato eseguendo l'impostazione per attività e progetti.

Lo stanziamento del fondo di riserva è di € 1.800,00.

Il Fondo economale per le minute spese che il DSGA gestirà durante l'E.F. 2024 è quantificato in € 1.000,00. Durante l'anno 2024 il predetto importo potrà subire modifiche con specifica delibera del Consiglio di Istituto.

Tutto ciò premesso e accertato che detto Programma annuale è stato predisposto sulla base della vigente normativa nazionale e regionale, il Collegio dei Revisori dei conti esprime

PARERE FAVOREVOLE

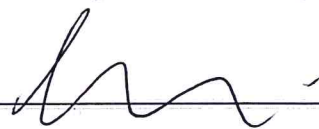
in ordine alla regolarità contabile e raccomanda di contenere le spese entro i limiti di effettiva realizzazione delle entrate, invitando il Dirigente Scolastico ad una costante ed accorta vigilanza sull'andamento della spesa e raccomandando che nell'assunzione degli impegni si abbia sempre presente l'entità della disponibilità delle relative risorse, o, quantomeno, l'assicurazione formale delle stesse.

Il presente verbale si chiude alle ore 19.30.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Collegio dei Revisori

Rag. Giovanni Occhipinti



Dott.ssa Laura Macaudo

