



Istituto Comprensivo "G. Verga" di Comiso

97013 Comiso (RG) Via Roma,n. C.F. 82001520889|C.M. RGEE01400L
Email: RGIC816006@istruzione.it ; PEC: RGIC816006@pec.istruzione.it

Collegio dei Revisori dei Conti

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2025

E VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2024

VERBALE N.1/2025

Il giorno 20 del mese di Gennaio duemilaventicinque, presso la sede dell'Istituto Comprensivo "G. Verga" di Comiso (RG), alle ore 11,00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti costituito con provvedimento dell'Assessorato Regionale/Istr. n. 168 del 19/03/2024, ed insediatosi con verb. n.1 del 15/04/2024 nella sede dell'istituto capofila Direzione Didattica I Circolo "De Amicis" di Comiso.

Nota M_PI n. 562 del 28/3/2020: "Con particolare riferimento all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile dei revisori dei conti, si richiamano gli articoli 51 e 52 del D.I. 129/2018, che prevedono espressamente la possibilità per i revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni."

I Revisori sono:

Nome Cognome	Rappresentanza	Assente/Presente
Dott. Sebastiano Pitruzzello	Regione Siciliana Ass. Reg Istruzione e formazione	PRESENTE
Dott.ssa Mery Failla	Ministero dell'Istruzione	Assente/dimissionaria

Giusta regolare convocazione Visti i seguenti documenti normativi : Regolamento amministrativo contabile recato dal D.M. 28/08/2018 n 129 , D.A. Regione Siciliana n 7753 del 28/12/2018, la circ.6 del 06/11/2020 e 7 del 17/11/2020.

Il Collegio prende in esame del Programma annuale relativo all'esercizio finanziario 2025, predisposto dal Dirigente Scolastico il 14/01/2025, proposto dalla Giunta Esecutiva in data 14/01/2025 e trasmesso a questo collegio unitamente alla relazione illustrativa.

Si procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Programma Annuale (Mod.A)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico con la collaborazione del DSGA
2. Correttezza modelli
3. Conformità ai principi di bilancio di cui al Capo I art 2 del D.I. n. 129 del 2018
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 del D.I. n. 129 del 2018)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione PTOF

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (MOD. D)

Dati Generali Scuola Istituto Comprensivo Statale "Pirandello" di Comiso

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025 è la seguente: è articolato su sette plessi che ospitano i tre diversi ordini di scuola (infanzia, primaria e secondaria di primo grado) così ripartiti:

codice meccanografico	numeo plessi	CLASSI/sezioni	alunni
Scuola dell'infanzia	5	15	287
Scuola Primaria	1	16	351
Secondaria di I Grado	1	16	389
		47	1027

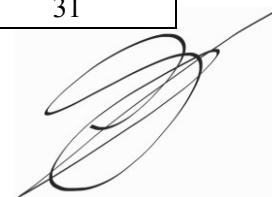
Popolazione scolastica: n. 1.027 alunni con n.47 classi/sezioni.



Dati Personale -

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	
DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	89
Insegnanti titolari a tempo determinato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	21
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	31
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<i>*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.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	156
Assistenti Amministrativi a tempo determinato fino al 30 Giugno	2
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	20

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
TOTALE PERSONALE ATA	31



Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione	331.516,35
01 NON VINCOLATO	7.688,07
02 VINCOLATO	323.828,28
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00
03-Finanziamenti dallo Stato	260,00
01 DOTAZIONE ORDINARIA	260,00
04-FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	20.576,53
01 DOTAZIONE ORDINARIA	20.576,53
05-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	0,00
06-Contributi da privati	0,00
07-Gestioni economiche	0,00
08-Rimborsi e restituzioni di somme	0,00
09-Alienazioni di beni materiali	0,00
10-Alienazioni di beni immateriali	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	0,00
12-Altre entrate	0,03
02 INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,03
13-Mutui	0,00
TOTALE ENTRATE	352.352,91

SPESE		
	ATTIVITA'	324.324,79
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	24.694,80
A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	17.710,73
A03	DIDATTICA	277.011,15
A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	-
A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	2.247,00
A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	2.661,11
	PROGETTI	27.228,12
P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	-
P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	23.584,23
P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	
P04	PROGETTI PER FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	2.022,70
P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	1.621,19
	GESTIONE ECONOMICHE	
G01	AZIENDA AGRARIA	
G02	AZIENDA SPECIALE	
G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	
G04	ATTIVITA' CONVITTUALE	
	FONDO DI RISERVA	800,00
R98	FONDO DI RISERVA	800,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	-
D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
TOTALE SPESE		352.352,91
Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	-
TOTALE A PAREGGIO.....		352.352,91

Verifica Situazione Amministrativa al 31.12.2024

Il programma annuale espone un Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2024 di Euro **331.516,35** come riportato nel Mod. C.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA AL 31/12/2024 Esercizio finanziario 2025

	Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totali (Importi in euro)
1 Fondo di cassa al 1° gennaio			68.161,02
		<i>Di cui</i>	0,00
2 Riscossioni	(+)	38.109,94	305.293,93
	<i>Di cui</i>	0,00	0,00
3 Pagamenti	(-)	41.773,97	158.174,95
	<i>Di cui</i>	0,00	0,00
4 Saldo di cassa alla data 31/12/2024	(=)		211.615,97
		<i>di cui</i>	0,00
	Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totali (Importi in euro)
5 Residui attivi	(+)	60.439,76	134.186,56
6 Residui passivi	(-)	66.388,93	8.337,01
7 Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data 31/12/2024	(=)		331.516,35
8 Riscossioni presunte fino a fine esercizio	(+)		0,00
9 Pagamenti presunti fino a fine esercizio	(-)		0,00
10 Variazione presunta Residui Attivi	(+)		0,00
11 Variazione presunta Residui Passivi	(-)		0,00
11 Avanzo o Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2024	(=)		331.516,35

Utilizzo avanzo di amministrazione (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2024 risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

Utilizzo avanzo amministrazione presunto	Totale	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
A - ATTIVITA'	304.548,23	296.860,16	7.688,07
A01 - Funzionamento generale e decoro della scuola	20.194,80	19.051,61	1.143,19
A02 - Funzionamento amministrativo	7.934,17	4.793,36	3.140,81
A03 - Didattica	271.511,15	269.107,08	2.404,07
A04 - Alternanza Scuola-Lavoro	0,00		
A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.247,00	1.247,00	1.000,00
A06 - Attività di orientamento	2.661,11	2.661,11	0
P - PROGETTI	26.968,12	26.968,12	0,00
P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e prof"	0,00		0,00
P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	23.324,23	23.324,23	0,00
P03 - Progetti per "Certificazioni e corsi prof.li"	0,00	0,00	0,00
P04 - Progetti per "Formazione/aggiornamento"	2.022,70	2.022,70	0,00
P05 - Progetti per "Gare e concorsi"	1.621,19	1.621,19	0,00
G - GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00
G01 - Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
G02 - Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
G03 - Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00
G04 - Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
Totale avanzo utilizzato	331.516,35	323.828,28	7.688,07
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	0,00	0,00	0,00
TOTALE	331.516,35	323.828,28	7.688,07

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

Il Collegio, infine, per quanto attiene alla determinazione delle somme da iscrivere nella prevista articolazione delle voci precisa:

- 1) La somma riportata alla voce dell'aggregato 04 voce 01, ad oggi, risulta essere stata assegnata da parte dell'amministrazione Regionale con DDS n. 1393 del 16.09.2024. e costituisce gli 8/12 periodo Gennaio- Agosto 2025, per la somma complessiva di € 20.576,53;
- 2) La somma riportata alla voce dell'aggregato 03 alla voce 01, ad oggi, risulta essere stata assegnata da parte dello STATO con Nota M.I.M. prot. n. 36704 del 30.09.2024 costituente la quota degli 8/12 periodo Gennaio-Agosto 2025, per la somma complessiva di € 260,00.
- 3) L'Istituto scolastico verificato, non ha utilizzato la dotazione finanziaria di cui al capitolo 373314 per finanziare spese di personale.

CONCLUSIONI

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente Scolastico

con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2025, nonché della documentazione esaminata, esprimono parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2025

Si passa alla trattazione del 2° punto all'odg. : Verifica di cassa al 31/12/2024

Per l'espletamento delle operazioni di vigilanza e controllo degli atti di gestione finanziaria, dell'Istituto, il Collegio dei Revisori ha inoltre effettuato la verifica di cassa alla data del 31.12.2024

Si rileva che l'ultimo mandato presente nel giornale di cassa è il n° 333 del 23/12/2024, l'ultima reversale è la n° 60 del 23/12/2024, le quali sono state debitamente controllate e verificate.

VERIFICA DELLA SITUAZIONE DI CASSA AL			31/12/2024
1 - Fondo cassa al 01/01/2024			68.161,02
2-Ammontare somme riscosse (fino alla reversale 60)			
a) Conto competenze			305.293,93
b) Conto residui attivi			38.109,94
	Totale somme riscosse (a+b)		343.403,87
3-TOTALE.....(1+2):			411.564,89
4-Ammontare somme pagate (fino al mandato n. 333)			
c) Conto competenze			158.174,95
d) Conto residui passivi			41.773,97
5 - Totale somme pagate..... (c+d):			199.948,92
6 - Fondo di cassa al 31/12/2024(3 - 5) :			211.615,97
7 - Partite da regolarizzare con Reversali al 31/12/2024			0,00
8 - Partite da regolarizzare con mandato al 31/12/2024			0,00
9 - Saldo di Diritto e di Fatto 31/12/2024(6+7-8)			211.615,97

La verifica in contraddittorio con il documento contabile dell'Istituto Cassiere rileva un saldo di € **211.615,97**; pertanto il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere.

Il Collegio procede con l'esame a campione delle reversali:

- 1) n. 53 del 11/12/2024 di euro 52.056,21 da Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca affari Internazion per Finanziamento "Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica" D.M. n. 19/2024 – WE FOR YOU - Codice identificativo del progetto: M4C1I1.4-2024-1322-P-52813 - CUP: G54D21000630006;
- 2) n. 58 del 19/12/2024 di euro 51,59 da Ministero dell'Istruzione per Sofferenze finaziarie e integrazione FAD 2024;
- 3) n. 60 del 23/12/2024 di euro 1.400,00 da ELISA SCALONE per Chiusura fondo minute spese.

Il Collegio procede, poi, con l'esame a campione dei mandati di pagamento:

- 1) n. 284 del 09/12/2024 di € 6.674,32 a NetSense s.r.l. per Pagamento Fattura n.E/799 del 12/11/2024 per Fornitura arredi PNRR Next Generation Classroom CUP: G54D23000590001 - C.P.:M4C1I3.2-2022-961-P-23991 - The future is now!;
- 2) n. 295 del 19/12/2024 di € 440,00 a Ideabandiere S.n.c. di Marino F. e Coiro F. per Pagamento Fattura n. 905 del 05/12/2024 - Ordine Mepa - Stipula n. 4876584 - acquisto bandiere da esterno per i plessi dell'I.C.Verga;
- 3) n. 333 del 23/12/2024 di € 7,50 a SCALONE ELISA per Reintegro minute spese.

Dai controlli effettuati non sono presenti carenze o irregolarità sulle reversali e sui mandati esaminati.

REGISTRO MINUTE SPESE

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi dell'art. 21 del D.A. 7753 Reg. Sicilia del 2018, prevista nel programma annuale, è stata effettuata in data 05/02/2024 e registrata per € 1.000,00. e con

una movimentazione complessiva al 23/12/2024 di euro **3.093,19**. Il registro alla data del **31/12/2024** presenta un saldo di € zero/00 ed è composto da n.4 pagine.

Il presente verbale sarà raccolto nell'apposito registro tenuto dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi.

Il Collegio alle ore 13,00 previa stesura del presente verbale, dichiara sciolta la riunione.

Letto, confermato e sottoscritto

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Presidente

Sebastiano Pitruzzello

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'S. Pitruzzello', is written over a horizontal line. The signature is stylized with loops and flourishes.