

VERBALE N. 3

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE DEI REVISORI CONTABILI

L'anno 2024 il giorno 14 del mese di febbraio, la sottoscritta D.ssa Concetta Giurdanella, in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, nominata con D.A. n. 2856 DEL 14/11/2023 e il

- Dott. Massimo Alfieri, Consigliere, con nomina n. 2856 del 14/11/2023 esaminano la documentazione relativa al Programma Annuale 2024 dell'Istituto Comprensivo Statale "BERLINGUER".

per esprimere parere di regolarità contabile sul Programma annuale 2024 come specificata dalla Relazione del Dirigente Scolastico, che è stato redatto seguendo la normativa tenendo conto delle seguenti disposizioni:

- Decreto Interministeriale 28 agosto 2018,
- Decreto Assessoriale della Regione Sicilia n. 7753 del 28/12/2018
- D.D.S.- Regione Sicilia n. 2258 del 13/10/2021.
- Nota MIUR Prot. N. 21503 del 30/09/2021
- Piano Triennale dell'offerta formativa.

Il Dirigente scolastico Prof.ssa Carmela Sgarioto e la DSGA Loredana Cuppari hanno provveduto a trasmettere ai Revisori dei Conti il programma annuale collegato alle attività di istruzione, formazione ed orientamento stabilite dal PTOF e i relativi allegati per l'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile. La nota del Ministero dell'Istruzione con prot. N. 562/2020, ha evidenziato quanto già previsto negli art. 51 e 52 del D.L. 129/2018 in merito alla possibilità per i revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e ricezione di atti e documentazione per gli scambi di comunicazioni.

I documenti allegati al Programma annuale sono i seguenti:

Modello A programma annuale 2024

Mod. C Situazione amministrativa presunta al 31/12/2023

Mod. D utilizzo avanzo d'amministrazione presunto

Mod. E riepilogo tipologia di spesa

La previsione di competenza del programma annuale riportata nel Mod. A si sintetizza come di seguito indicata:

Avanzo amministrazione presunto	€ 234.285,24
Finanziamento dello Stato	€ 190,00
Finanziamenti dalla Regione	€ 18.507,10
Altre entrate	0,79

Totale Entrate	€ 252.983,13
----------------	--------------

Spese

ATTIVITA'	€ 209.128,59
- FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	24.902,84
- FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	€ 20.451,90
- DIDATTICA	€ 135.687,32
- ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	
- VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	€ 27.119,28
- ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	€ 967,25

PROGETTI	€ 29.917,70
PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	6.233,00
- PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	€ 14.130,21
- PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	
- PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO	

grl

-	DEL PERSONALE	€ 9.554,49
-	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI" 700,00	
FONDO DI RISERVA		
FONDO DI RISERVA		
Totale spese		
	€ 500,00	€ 239.546,29
	€ 500,00	
	€ 13.436,84	
Totale a pareggio		
	€ 252.983,13	

Situazione Amministrativa presunta (MOD.C)

In questo quadro viene rappresentato il risultato di amministrazione, con un saldo Cassa pari ad Euro 134.239,50 coincidente con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e del libro giornale.

La situazione amministrativa alla data del 31/12/2023 è quella rappresentata nel prospetto seguente:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2021 - Esercizio finanziario 2024

1 Fondo di cassa al 1° gennaio € 118.962,79

Di cui

2 Riscossioni € 429.787,54

3 Pagamenti € 414.510,83

4 Saldo di cassa alla data 31/12/2023 (=) € 134.239,50

5 Residui attivi € 118.487,47

6 Residui passivi € 18.441,73

7 Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data 31/12/2023 € 234.285,24

8 Entrate accertate nell'esercizio (+) € 324.106,30

9 Spese impegnate nell'esercizio (-) € 177.368,29

10 Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza(=) € 146.738,01

(*) soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui all'art. 29 della L. 23/12/1998 n. 4

04

RIEPILOGO TIPOLOGIA DI SPESA (MOD.E)- esercizio finanziario 2024

DESCRIZIONE	PROGRAMMAZIONE	DEFINITIVA	
Personale		4.514,86	
Beni di consumo		174.370,50	
Acquisti di servizi e utilizzo beni di terzi		59.160,93	
Altre spese		1.000,00	
Acquisto Beni di investimento			
Imposte e tasse			
Fondo di riserva		500,00	
TOTALE GENERALE		239.546,29	

Attività	TOTALE	VINCOLATO	NON VINCOLATO
Funzionamento della sede	109.930,70	180.598,64	10.332,06
Funzionamento amministrativo	24.902,84	24.902,84	
Didattica	131.490,22	127.609,27	3.880,95
Visite viaggi e programmi di studio all'estero	27.119,28	27.119,28	
Attività di orientamento	967,25	967,25	
Progetti in ambito scientifico e Professionale	6.233,00	6.233,00	
Progetto in ambito Umanistico e Sociale	14.130,21	14.130,21	
Progetto per Formazione/aggiornamento Del personale	9.554,49	9.554,49	
TOTALE AVANZO UTILIZZATO	220.848,40	210.516,34	10.332,06
TOTALE AVANZO NON UTILIZZATO	13.436,84	13.436,84	00

Dall'esame del Conto consuntivo e dalle risultanze contabili si evince che:
sono state rispettate le norme regolamentari,
che c'è rispondenza fra quanto rappresentato nei quadri e quanto accertato,
che i modelli sono correttamente compilati,
che c'è rispondenza fra i crediti e i debiti con i residui attivi e passivi,
che i dati della programmazione sono correttamente indicati.

In conclusione,

I Revisori dei Conti, tenuto conto di quanto suesposto, e di quanto rilevato e verificato, esprime giudizio positivo per l'approvazione del Programma Annuale relativo all'esercizio finanziario 2024.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

D.ssa Concetta Giurdanella
Dott. Massimo Alfieri

Concetta Giurdanella
Massimo Alfieri

