

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 1/2024

L'anno 2024 il giorno diciannove nell'ufficio della D.S.G.A. , alle ore 13:30, presso la sede di via della Regione Plesso ex Pretura, Uffici di Segreteria, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti ambito 7, della provincia di Catania, nominato con DD.AA. dell'Assessorato Regionale Sicilia dell'Istruzione e della Formazione Professionale n.2795 del 10/11/2023 composto da: Dott. Calabretta Mario e Dott. Alessandro Barresi, con il seguente ordine del giorno:

1) ESAME PROGRAMMA ANNUALE 2024 Istituto Comprensivo "G.Guzzardi" Adrano:

- predisposizione del parere di regolarità contabile ai sensi del D.I. n.129 del 28/08/2018 e D.A. Reg.le P.I. n.7753 del 28/12/2018 e dell'art. 58, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, con riferimento a:
 - la nota Miur prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 e il D.D.G. della Regione Siciliana n. 2126 del 25/09/2023;

Il Collegio è composto da:

COGNOME	NOME	RAPPRESENTANZA	ASSENZA/PRESENZA
DOTT. CALABRETTA	Mario	Regione Siciliana – ASS. P.I. FORM PROF.	Presente
DOTT. BARRESI	Alessandro	Ministero della Pubblica Istruzione	Presente

Dati anagrafici e struttura Istituzione Scolastica

Il Dirigente scolastico è la Dott.ssa Silvia Maniscalchi in servizio presso l'istituzione scolastica dal 01/09/2017.

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi è la Dott.ssa Elena Bua che risulta presente alla verifica odierna;

L'istituzione scolastica I Istituto Comprensivo G. Guzzardi recapito telefonico 0957692345 indirizzo e-mail ctic8a100q@istruzione.it

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2024 ai sensi dell'art. 58, comma 2 del Regolamento

amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, n.44 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Programma Annuale (Mod. A)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 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.4, comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione
- Preliminarmente i sottoscritti rilevano che la relativa documentazione inerente il programma annuale 2024 è stata regolarmente inviata nei termini, a mezzo strumenti informatici.
 - Constatano che nel corrente anno scolastico l'Istituto è costituito dalla sede centrale scuola secondaria di 1° grado, n. 1 plesso scuola primaria, n. 3 plessi scuola dell'infanzia e procedono alla verifica della situazione delle classi, degli alunni e del personale.

La popolazione scolastica complessiva è costituita da n. 1073 alunni frequentanti (in aumento rispetto allo scorso anno scolastico soprattutto nella scuola dell'infanzia) per complessive n. 50 classi/sezioni (n. 18 di Scuola Secondaria di 1° grado, n. 22 di Scuola Primaria, n. 10 scuola dell'infanzia) perfettamente conformi all'organico approvato dall'AT di Catania.

L'organizzazione oraria per tutti gli ordini e gradi è distribuita su cinque giorni:

Scuola dell'Infanzia

- Tempo ridotto: 25 ore settimanali (n. 5 sezioni)
- Tempo normale: 40 ore settimanali (n. 1 sezione)

Scuola Primaria

- Tempo Normale: 27,30 ore settimanali

Scuola Secondaria di 1° grado

- Tempo Normale: 30 ore settimanali
- Tempo Prolungato: 36 ore settimanali

3) RISORSE UMANE

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:
N° 1 Dirigente Scolastico Dott.ssa Silvia Maniscalchi

3) RISORSE UMANE

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:
N° 1 Dirigente Scolastico Dott.ssa

Scuola secondaria 1° grado

N° 29 docenti posto normale a T.I. (di cui 8 con completamento altre scuole e 3 part-time)

N° 4 docenti posto normale a T.D. (al 30/06/2024)

N° 10 docenti sostegno a T.I.




N° 9 docenti sostegno a T.D. (al 30/06/2024)

N° 1 docente religione a T.I.

N° 4 docenti strumento musicale a T.I.

Scuola primaria

N° 14 docenti posto comune a T.I. (di cui part-time h.12)

N° 1 docenti Ed. Motoria a T.D. (h. 9) (al 30/06/2024)

N° 5 docenti di sostegno a T.I.

N° 7 docenti di sostegno a T.D. (di cui 1 h.12 ciascuno) (al 30/06/2024)

N° 1 docente religione a T.I.

N° 1 docenti religione a T.D. (di cui 1 h. 2) (al 31/08/2024)

N° 2 docenti a T.I. potenziamento

Scuola Infanzia

N° 7 docenti posto comune a T.I.

N° 2 docenti di sostegno a T.D. (al 30/06/2024)

N° 1 docente religione a T.I. h. 16

Personale A.T.A.

N° 1 Direttore S.G.A. a T.I.

N° 5 Assistenti Amministrativi a T.I. (di cui 1 docente utilizzata in segreteria)

N° 1 Assistente Amministrativo a T.D. (30/06/2024)

N° 12 Collaboratori scolastici a T.I.

N° 3 Collaboratori scolastici a T.D. (al 30/06/2024)

N° 2 Collaboratori scolastici a T.D. (1 per PNRR e 1 per AGENDA SUD) (al 15/04/2024)

N° 1 Assistente tecnico (7,12 h in rete con scuola capofila)

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE SUL PROGRAMMA ANNUALE 2024

A seguito delle operazioni di verifica della documentazione predisposta, il Collegio procede alla stesura del seguente parere di regolarità contabile che viene trasmesso al Consiglio d'Istituto quale allegato al programma annuale 2024.

In via preliminare si fa presente che il Dirigente Scolastico dell'Istituto Comprensivo Statale "G. Guzzardi" di Adrano ha predisposto il programma in data 11/01/2024, conformemente all'assegnazione delle risorse per l'a.s. 23-24 comunicate:

- M.I.M. nota prot. n. 25954 del 29/09/2023;
- Regione DDS n. 2126 del 25/09/2023 Elenco A;
- Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2023.

Il Collegio prende quindi atto che in data 11/01/2023 la Giunta Esecutiva dell'Istituto ha formalizzato la propria proposta in ordine all'oggetto ed approvato la relazione di accompagnamento facendo proprio il documento illustrativo del Dirigente Scolastico.

La proposta di programma annuale si compone dei seguenti modelli:

- Modello A - programma annuale
- Modello B - schede illustrative finanziarie
- Modello D - utilizzo avanzo d'amministrazione presunto
- Modello E - riepilogo per conti economici

A completamento è stato predisposto il Mod. C che illustra la situazione finanziaria presunta al 31/12/2023.

Il programma annuale è stato redatto in coerenza con il P.T.O.F. deliberato dal Collegio dei docenti ed approvato dal Consiglio D'Istituto.

Il documento esaminato presenta in sintesi le seguenti risultanze:

PROGRAMMA ANNUALE 2023 (Mod. A)

ENTRATE



Aggregati	Voci	DENOMINAZIONE	IMPORTI IN €
01		Avanzo di Amministrazione presunto	173.464,69
	01	Non Vincolato	12.527,52
	02	Vincolato	160.937,17
03		Finanziamenti dello Stato	400,00
	01	Dotazione ordinaria	400,00
04		Finanziamenti della Regione	15009,66
	01	Dotazione ordinaria	15009,66
		TOTALE	188874,35

L'avanzo di Amministrazione Utilizzato pari a Euro 173.464,69 e' stato suddiviso in:

Avanzo Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	1568.12
A01/01	TARSU	6889.29
A01/02	MANUTENZIONE ORDINARIA EX L.R. 15/88	4546.14
A01/03	RISORSE EX ART. 77 DL 18/2020	762.50
A01/05	Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia	5.70
A01/07	DDG N.1623 DEL 21/12/2020 RISORSE PER L'ORDINARIA MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI A.S. 2019/2020	182.58
A01/08	DDG N.601 DEL 30/04/2021 RISORSE PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI EDIFICI SCOLASTICI A.S. 2020/21	1043.60
A02/01	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	381.94
A02/02	SPESE MEDICO-LEGALI (VISITE FISCALI)	1033.39
A02/04	AZIONE 1.4.1 "ESPERIENZA DEL del CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI"	7301.00
A03/01	FUNZIONAMENTO DIDATTICO	16307.11
A03/02	CONTRIB. FAMIGLIE-PERSONALE SCUOLA-ASSICURAZIONE E ALTRO	5441.13

Ag

A03/03	ALUNNI DISABILI L.104/92	2529.24
A03/08	RISORSE ART.21 DL 137/2020	88.09
A03/09	FINANZIAMENTO PER SOFFERENZE FINANZIARIE	4567.66
A03/12	Risorse art. 32 del D.L. 22 marzo 2021, n. 41 PNSD	421.59
A03/14	Ambienti did. innovativi per la scuola dell'infanzia - Avviso 38007/2021- 13.1.5A-FESR PON-SI-2022-417	235.22
A03/15	PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - NEXT DIGITAL CLASSROOM - DM N. 218/2022- CIPM4C113.2-2022-961-P-22083	98503.76
A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	841.46
A06	ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO	2156.80
P01/03	PROGETTO ANIMATORI DIGITALI	2000.01
P02/01	PROGETTO POF FONDI COMUNE	124.53
P02/02	PROGETTO LIBRI IN COMODATO D'USO	498.00
P02/03	PROGETTO DISPERSIONE SCOLASTICA	2517.59
P02/04	PROGETTO "LA SCUOLA CRESCE CON IL TERRITORIO" CUP D18H19000060001	21.69
P02/05	PROGETTO "GIOVANI è CITTÀ"	603.19
P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	120.00
P04/01	PROGETTO FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO POF	245.84

Avanzo non Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	2092.96
A02/01	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	7430.78
A02/02	SPESE MEDICO-LEGALI (VISITE FISCALI)	800.00
P01/01	PROGETTO SICUREZZA	3.78

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

P04/01	PROGETTO FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO POF	1500.00
R98	FONDO DI RISERVA	700.00

Il Collegio ha verificato che:

- I. i dati del modello A corrispondono a quanto indicato nelle schede illustrative finanziarie relative alle Attività e ai Progetti (Mod. B) e nelle allegate schede finanziarie, sia per quanto riguarda le fonti di finanziamento che per le spese previste per la relativa realizzazione. Le schede illustrative hanno una sezione descrittiva riferita alla denominazione e rappresentano efficacemente in termini numerici la programmazione in corso. Le singole Attività e i singoli Progetti presentano pertanto il prescritto pareggio finanziario tra entrate e uscite;
- II. le risorse finanziarie previsionali per aggregato inserite nella sezione delle entrate sono in dettaglio descritte nella relazione illustrativa della Giunta Esecutiva e sono state effettuate sulla base di documentazione idonea da parte degli Enti o Istituti finanziatori, e/o comunque sulla base di valutazione di introiti certi;
- III. la sezione spese presenta l'articolazione in n. 6 tipologie di attività e n. 5 tipologie di progetti connessi all'attuazione del PTOF ed alla realizzazione degli obiettivi prefissati ed analiticamente individuati nella relazione predisposta dal Dirigente e dalla Giunta Esecutiva;
- IV. le voci accese alle attività riguardano le spese di funzionamento (amm.vo generale e didattico), per il personale e per investimento, espresse entro i termini degli specifici finanziamenti assegnati;
- V. è stato indicato come avanzo di amministrazione quello al 31/12/2023;
- VI. i contributi da privati rivestono il carattere della certezza;
- VII. l'ammontare accantonato tra le spese come fondo di riserva rientra entro i limiti previsti dall'art. 8 del D.I. n.129 del 28/08/2018 (*ammonta al 10% della dotazione ordinaria dei finanziamenti regionali 8/12 E.F. 2024*).

Verifica Situazione Amministrativa Presunta (Mod. C)

Come anticipato nelle premesse, il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di 173.464,69 Euro, come riportato nel Mod. C. al 31/12/2023.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

Il modello "D" pone in evidenza la destinazione dell'avanzo di amministrazione presunto per un importo globale pari ad € **172.764,69** (distinto in € 160.937,17 vincolato e € 11.827,52 non vincolato), che viene ripartito tra i gruppi di attività A/01 A/02 A/03 A/05 A/06 e tra i gruppi di progetti P/01 - P/02 - P/03 - P/04 - P/05.

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.

Si fa presente che, come previsto dall'art.3 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

(Accertamenti positivi)

- 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 2 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.4, comma 1)

- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori, fatto salvo quanto precede, esprime all'unanimità **PARERE FAVOREVOLE** di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024 ai sensi del D.I. n.129 del 28/08/2018.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 15:30 del 19/01/2024, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

- Dott. CALABRETTA MARIO
- Dott. BARRESI ALESSANDRO

