

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI del 27/01/2023

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. MALERBA" di CATANIA

VERIFICA PROGRAMMA ANNUALE 2023

L'anno 2023, nel giorno 27 del mese di gennaio, alle ore 17.30, si riunisce in sessione individuale separata, mediante collegamento telefonico il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto Comprensivo Statale "A. Malerba" di Catania-Ambito 10.

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.

Il Collegio è composto da:

MARIO	TEDESCO	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Presidente - nominato con D.A. n. 1603 del 6.9.2022	Presente
DARIO CARLO ROBERTO	GIUNTA	Ministero dell'Istruzione -Componente- nominato con D.A. n. 2399 del 28.11.2022	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, mediante collegamento telefonico, effettua l'analisi del programma annuale E.F. ai sensi di quanto previsto dal Capo II, Artt. 4 e 5 del Regolamento amministrativo-contabile Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli.

Si da atto che la documentazione necessaria ai fini della verifica del Programma Annuale E.F. 2023, comprensiva della relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico è stata trasmessa al Collegio dei Revisori, a mezzo posta elettronica certificata il 20.01.2023.

I Revisori procedono all'esame della documentazione ricevuta per l'approvazione del Programma Annuale 2023, proposto dal Dirigente Scolastico Prof.ssa Agata Pappalardo e deliberato dalla Giunta Esecutiva in data 09.01.2023, 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	2	8	1	27
Scuola Primaria	24	43	7	24	3	77
Scuola Sec. I° Grado	16	51	10	9	1	71
Totale	49	110	19	41	5	175

qualifica	numero
D.S.G.A.	1
Assistenti Amministrativi	6
Collaboratori scolastici	21
Totale	28

✓ **Dati Generali Istituto** - Nel corrente anno scolastico frequentano l'Istituto Comprensivo n. 924 alunni così ripartiti per un totale di n. 49 classi/sezioni

SCUOLA DELL'INFANZIA			
EDIFICI	INDIRIZZO	N. ALUNNI	N. SEZIONI
Sede	Via Pidatella, n. 127	36	2
Plesso	Piazza Pergolesi, n. 16	57	3
Plesso	Via De Caro, n. 85	38	2
Plesso	Via Anfuso, n. 33	36	2
Totale		167	

SCUOLA PRIMARIA			
EDIFICI	INDIRIZZO	N. ALUNNI	N. CLASSI
Sede	Via Pidatella, n. 127	253	14
Plesso	Via De Caro, n. 85	83	5
Plesso	Via Anfuso, n. 33	99	5
Totale		435	

SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO			
EDIFICI	INDIRIZZO	N. ALUNNI	N. CLASSI
Plesso	Via Duca degli Abruzzi, n. 49	107	5
Plesso	Via Velletri, n. 28	70	4
Plesso	Via Messina, n. 438	145	7
Totale		322	

✓ **Dati del programma annuale**

Il modello "A", presenta entrate per complessivi € 623.759,84 che pareggiano con le spese, così ripartite:

ENTRATE	
01 – Avanzo di amministrazione presunto	603.513,85
01/01 – non vincolato	33.319,34
01/02 – vincolato	570.194,51
02 – Finanziamenti dall'Unione Europea	-
03 – Finanziamenti dello Stato	830,00
04 – Finanziamenti della Regione	19.415,99
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	623.759,84

SPESE	
Attività)	346.398,66
A01 - Funzionamento generale e decoro della scuola	53.993,12
A02 - Funzionamento amministrativo	34.974,74
A03 - Didattica	253.756,73
A04 - Alternanza Scuola-Lavoro	-
A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.674,07
A06 - Attività di orientamento	-
Progetti)	165.649,83
P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.352,81
P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	152.300,81
P03 - Progetti per "Certificazioni e corsi prof.li"	-
P04 - Progetti per "Formazione/aggiornamento"	6.596,49

	P05 - Progetti per "Gare e concorsi"	4.399,72
Fondo di Riserva		970,80
TOTALE SPESE		513.019,29
Disponibilità finanziarie da programmare)		110.740,55
Totale a pareggio		623.759,84

Fondo di riserva

Il fondo di riserva iscritto è di € 970,80 ed è pari al 5% del contributo ordinario della Regione Sicilia che ammonta ad euro 19.415,99.

✓ Verifica avanzo d' amministrazione presunto – Mod.D

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 603.513,85. 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'	294.634,13	33.319,34
	A01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	53.993,12	
	A02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	2.792,17	20.737,38
	A03 DIDATTICA	234.174,77	12.581,96
	A04 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO		
	A05 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	3.674,07	
	A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO		
P	PROGETTI	164.819,83	
	P01 PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	2.352,81	
	P02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	151.470,81	
	P03 PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"		
	P04 PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	6.596,49	
	P05 PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	4.399,72	
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		570.194,51	33.319,34

La situazione amministrativa presunta al 31.12.2022 (mod.C) è la seguente:

SALDO DI CASSA		In conto		Totale
		RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa 1° gennaio				363.661,83
Riscossioni	+	61.432,45	103.244,38	164.676,83
Pagamenti	-	11.761,87	144.760,70	156.522,57
Fondo di cassa al 31/12/2022				371.816,09
		Residui da esercizi precedenti	Residui dall'esercizio	Totale
Residui attivi	+	169.845,58	179.631,64	349.477,22
Residui passivi	-	68.321,96	49.457,50	117.779,46

Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2022	603.513,85
Pagamenti presunti fino a fine esercizio	0,00
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2022	603.513,85
Vincolato	570.194,51
Non vincolato	33.319,34

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 2023.

Livello 1	Livello 2	Livello 3	Descrizione	Importo
01			SPESE DI PERSONALE	129.367,73
01	03		ALTRI COMPENSI PER PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	129.367,73
02			ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	53.766,94
02	01		CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI	10.234,61
02	02		GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI	4.591,90
02	03		MATERIALE E ACCESSORI	38.940,43
03			ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	198.357,01
03	02		PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	7.791,37
03	04		PROMOZIONE	1.603,00
03	05		FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	5.237,49
03	06		MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI	80.441,07
03	07		UTILIZZO DI BENI DI TERZI	13.461,80
03	08		UTENZE E CANONI	81.889,98
03	09		SERVIZI DI RISTORAZIONE	250,00
03	10		SERVIZI AUSILIARI	150,00
03	11		ASSICURAZIONI	2.198,23
03	12		VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	3.674,07
03	13		SERVIZIO DI CASSA	1.650,00
04			ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	127.235,17
04	03		BENI MOBILI	127.235,17
05			ALTRE SPESE	3.300,00
05	01		AMMINISTRATIVE	500,00
05	02		REVISORI DEI CONTI	2.800,00
09			RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	21,64
09	02		RESTITUZIONE SOMME NON UTILIZZATE	21,64
98			FONDO DI RISERVA	970,80
98	01		FONDO DI RISERVA	970,80
Totale generale				513.019,29

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 31/12/2022
- Modello D - tabella dimostrativa relativa all'avanzo di amministrazione
- Modello E - riepilogo per tipologie di spesa

ha 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.

Registro Minute Spese - (Fondo Economale)

Si precisa che per il Programma Annuale 2023 non sono state previste nel Funzionamento Amministrativo Generale le partite di giro relative al Reintegro anticipo minute spese al D.S.G.A.

Conclusioni

Il Collegio, preso atto della documentazione, ritiene di esprimere parere favorevole in ordine alla regolarità contabile del Programma Annuale per l'Esercizio Finanziario 2023 dell'Istituto "Malerba" di Catania di Catania.

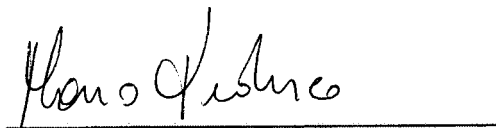
Il presente verbale, sebbene redatto in sessione separata dal Presidente Dott. Mario Tedesco e dal Componente Dott. Dario Carlo Roberto Giunta del Collegio dei Revisori dei Conti, viene opportunamente condiviso in tutte le sue parti, ed in particolar modo sulle modalità adottate per il campionamento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

Il verbale, chiuso dal Collegio dei Revisori, alle ore 18.30 del giorno 27 del mese di gennaio dell'anno 2023, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro dal Direttore S.G.A..

Si dà atto che il presente verbale dovrà essere trasmesso, in copia originale 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 e altresì trasmesso, in copia con posta elettronica ordinaria, alla dirigente Maria Alfano al seguente indirizzo m.alfano@regionesicilia.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

