

L'anno duemilaventiquattro il giorno 9 del mese di gennaio alle ore 10,00, giusta convocazione del 08/01/2024, prot. scuola 156 del 09.01.2024, si è riunito in modalità telematica il Collegio dei Revisori dei conti dell'Ambito Territoriale n. 20, nominato quanto alla Dott.ssa Margherita Scola con D.A. n. 1277 del 26.06.2023 e quanto alla Dott.ssa Giulia Caracci con D.A. n.2028 del 14.09.2023.

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/presenza
Dott.ssa Margherita	Scola	Assessorato Regionale	Presente
Dott. Ssa Giulia	Caracci	MIM	Presente

Quanto all'Istituto Scolastico I.C. G. Scelsa, partecipa alla seduta il Dirigente Scolastico Prof.ssa Daniela Miceli, il Direttore S.G.A. Dott.ssa Rosa Onorato.

Ordine del giorno come da convocazione del Presidente del Collegio del 08/01/2024

- 1) Parere Programma Annuale E.F. 2024;**
- 2) Verifica di cassa al 31.12.2023;**
- 3) Varie ed eventuali.**

1) Parere Programma annuale E.F. 2024

Visto il Regolamento amministrativo-contabile - D.A. 7753 del 28/12/2018, art.51, che prevede la possibilità di effettuare controlli a distanza, attraverso gli strumenti informatici;

Il collegio dei revisori, esaminata la documentazione trasmessa in data 27.11.2023 con prot. n. 8002 del 27/11/2023, e la documentazione successivamente trasmessa con in data 29.12.2023 con prot. n. 9189, procede allo svolgimento dei seguenti controlli:

- Osservanza norme regolamentari;
- Rispetto dei termini di predisposizione del documento;
- Presenza di tutti i modelli che compongono il documento contabile;
- Presenza della relazione predisposta dal Dirigente Scolastico con la collaborazione del Direttore S.G.A.;
- Esame della relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico;
- Correttezza dei modelli;
- Conformità ai principi di cui all'art. 2, comma 2 del regolamento;
- Corretta stima dell'avanzo di amministrazione;
- Coerenza tra i dati previsionali di spesa Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie;
- Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti;
- Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
- Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa.
- Verifica approvazione PTOF;

My

- Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 20 del regolamento;
- Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione;

Il programma annuale è stato predisposto in ottemperanza alle seguenti disposizioni normative, che forniscono le istruzioni per la predisposizione e l'approvazione del documento programmatico.

VISTO il Decreto MIUR n. 129 del 28.08.2018 Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi art. 1, comma 142, della legge 13 luglio 2015, n. 107;

VISTO il Decreto Assessoriale n.7753 del 28.12.2018 dell'Assessorato Regionale BB.CC.AA. e P.I. della regione Sicilia recante "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana;

VISTA la legge n. 296 del 27/12/2006 art. 1 commi 601 e seguenti;

VISTO il DDS N. 2126 del 25.09.2023 dell'Assessorato Istruzione e Formazione professionale Regione Siciliana avente ad oggetto il decreto di impegno per spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia per l'a.s.2023/24;

VISTA la nota MIM del Dipartimento per la programmazione la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali- Ufficio Settimo, prot. n. 25954 del 29.09.2023, concernente le assegnazioni finanziarie a questa Istituzione Scolastica, per l'anno 2024, periodo gennaio-agosto 2024;

VISTA la Circolare assessoriale n. 21 del 31/10/2023 dell'Assessorato Istruzione e Formazione professionale Regione Siciliana – contenente indicazioni in merito al Programma annuale delle Istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado statali per l'Es. Fin. 2024.

VISTI i CCNL del 4.8.95, del 26.5.99, del 15.2.2001, il CIN del 3.8.99, il CCNL del 24/7/2003, il CCNL del 29/11/2007 e successive sequenze contrattuali e il CCNL SCUOLA del 19/04/2018;

VISTO il verbale della Giunta Esecutiva del 27.11.2023;

Alla luce di quanto sopra esposto si evidenziano i dati contabili:

Modello A (Programma Annuale 2024)

ENTRATE			
Livello 1			Importi
	Livello 2		
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	
	01	NON VINCOLATO	234.215,26
	02	VINCOLATO	22.947,98
			211.267,28
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	290,00
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	290,00
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)	
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)	
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	19.550,40
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	19.550,40
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI	
	02	PROVINCIA VINCOLATI	
	03	COMUNE NON VINCOLATI	
	04	COMUNE VINCOLATI	
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	

	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA	
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE	
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	

ENTRATE

Livello 1			Importi
	Livello 2		
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP	
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE	
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE	
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI	
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c	
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI	
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI	
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO	
	12	ALIENAZIONE DI SERVER	
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO	
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE	
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE	
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C	
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE	
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI	
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO	
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI	
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c	
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI	
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE	
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI	
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE	
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c	
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI	
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO	
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI	
12		ALTRE ENTRATE	
	01	INTERESSI	
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	
13		MUTUI	
	01	MUTUI	
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	
Totale entrate			254.055,66



SPESE

Livello 1	Livello 2	Importi
A	ATTIVITA'	252.248,21
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	4.970,30
A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	28.107,18
A03	DIDATTICA	217.627,49
A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	
A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	387,00
A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.156,24
P	PROGETTI	1.507,45
P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	
P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	
P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	120,00
P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	1.387,45
P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	
G	GESTIONE ECONOMICHE	
G01	AZIENDA AGRARIA	
G02	AZIENDA SPECIALE	
G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	
G04	ATTIVITA' CONVITTUALE	
R	FONDO DI RISERVA	300,00
R98	FONDO DI RISERVA	300,00
D	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Totale spese		254.055,66
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE
Totale a pareggio		254.055,66

VERIFICA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA (Mod. C)

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto pari ad € 234.215,26

Fondo cassa a 01 gennaio 2023	€ 67.288,33
Riscossioni	€ 375.827,23
Pagamenti	€ 310.608,89
Saldo cassa al 16.11.2023	€ 132.506,67
Residui attivi	€ 106.239,92
Residui passivi	€ 3.831,33
Avanzo di amministrazione alla data del 16.11.2023	€ 234.915,26
Pagamenti presunti fino a fine esercizio (-)	€ 700,00
Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2022	€ 234.215,26

UTILIZZO AVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO - MODELLO D

Esercizio finanziario 2024

Livello 1	Livello 2	SPESE			
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A		ATTIVITA'	232.707,81	209.759,83	22.947,98
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	4.970,30	4.970,30	
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	18.856,78	10.003,73	8.853,05
	A03	DIDATTICA	207.337,49	193.242,56	14.094,93
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	387,00	387,00	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.156,24	1.156,24	
P		PROGETTI	1.507,45	1.507,45	
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	120,00	120,00	
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	1.387,45	1.387,45	
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
G		GESTIONE ECONOMICHE			
	G01	AZIENDA AGRARIA			
	G02	AZIENDA SPECIALE			
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
Totale avanzo utilizzato			234.215,26	211.267,28	22.947,98
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato				0,00	0,00

my

I revisori constatano che i modelli C e D oggetto della verifica odierna, inviati con prot. n. 9189 del 29/12/2023, presentano delle differenze rispetto a quelli precedentemente inviati con prot. 8002 del 27/11/2023. Al riguardo, si evidenzia che la DSGA, in conformità alle indicazioni fornite dai revisori per le vie brevi, ha apportato le modifiche volte a garantire la concordanza reciproca tra i modelli del programma annuale.

Il collegio, preso atto che il Consiglio di Istituto dell'I.C. "G. Scelsa" aveva già approvato il programma annuale in data 22.12.2023 (quindi in base ai modelli prot. n. 8002 del 27/11/2023), invita la DSGA a ripresentare al Consiglio di Istituto i modelli corretti, inviati con prot. n. 9189 del 29/12/2023, e oggetto del parere dei revisori in data odierna.

La DSGA si impegna a tenere informati i revisori in merito alla data di convocazione e alla relativa seduta del Consiglio di Istituto.

Nel corso della verifica i revisori accertano che:

- Risulta osservata la norma regolamentare di cui all'art. 4 del D.A. 7753/2018;
- Sono presenti tutti i modelli che compongono il documento contabile;
- La relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico, in collaborazione del DSGA, è esaustiva nei contenuti;
- Non vi sono inesattezze nei modelli del Programma annuale;
- Il PA è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2, del regolamento;
- L'avanzo di 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 il pareggio tra Entrate/Spese per attività e progetti;
- E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8 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. 21 del regolamento nella somma pari ad € 700,00;
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione.

Il Collegio dei Revisori, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione del DSGA con riferimento agli obiettivi che l'Istituzione Scolastica intende realizzare nell'anno 2024, dopo avere esaminato la documentazione allegata,

7 

(mod.A/B/C/D/E) ritiene di potere esprimere **parere favorevole** di regolarità contabile sul Programma Annuale E.F. 2024.

2) Verifica di cassa al 31.12.2023

Con riferimento al secondo punto all' O.D.G., il Collegio esegue la verifica di cassa al 31/12/2023. Viste le risultanze contabili, si procede alla verifica di cassa alla data del 31/12/2023:

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 67.288,33
Riscossioni		
conto competenza	€ 246.345,78	
conto residui	€ 140.124,97	
	Totale somme riscosse	€ 386.470,75
	TOTALE	€ 453.759,08
Pagamenti		
conto competenza	€ 363.988,36	
conto residui	€ 8.204,80	
	Totale somme pagate	€ 372.193,16
Fondo di cassa alla data 31.12.2023		€ 81.565,92

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con quello dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 02/01/2024 pari ad € 81.565,92.

Registro Minute Spese

Il Registro minute spese è pari a € 0,00 in quanto in data 16/11/2023 è stata effettuata la chiusura del Fondo minute spese per l'E.F. 2023, così come previsto dall'art. 21 comma 7 del D.A. 7753 del 28.12.2018.

Verifica a campione di reversali e mandati

I revisori procedono alla verifica a campione dei seguenti mandati e reversale e della relativa documentazione a corredo:

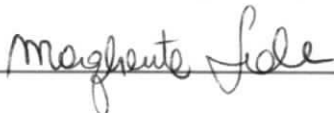
- Mandato n. 244 del 07/12/23, Aggr. A voce A03/22, di € 42.060,00 (relativo all'imponibile), a favore di ATS per la fornitura dispositivi digitali, riferito alla fattura n. 597 del 22/11/2023;
- Mandato n. 246 del 13/12/23, Aggr. A voce A03/22, di € 9.253,20 (relativo all'IVA), riferito alla fattura n. 597 del 22/11/2023;
- Reversale n.57 del 22/12/23, Aggr. 02 Voce 02/03, di € 375,00, relativa all'importo erogato nell'ambito "PON per la scuola FESR - REACT EU Ambienti didattici innovativi scuola infanzia per il pagamento fattura Targhe e pubblicità G&D" per il quale è stato fatto anticipo di cassa.

 8

Il collegio incarica la DSGA dell'invio del presente verbale all'Assessorato Regionale all'Istruzione e alla Formazione Professionale.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12.30, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dott.ssa Scola Margherita (Presidente)



Dott.ssa Caracci Giulia (Componente)