

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 17 del mese di dicembre, alle ore 10,00, giusta convocazione del Presidente, D.ssa Margherita Scola, Prot. 13535 del 17/12/2024, nei locali dell'I.C. Giuseppe Scelsa, si è riunito 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, con insediamento il 10/07/23 giusta comunicazione del V.E II scuola capofila, prot.4592 del 19/07/23; e quanto alla Dott.ssa Giulia Caracci con D.A. n.2028 del 14.09.2023, con insediamento il 07/11/23, giusta comunicazione del liceo V.E II, Prot.7159 del 08/11/23.

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/presenza
Dott.ssa Margherita	Scola	Assessorato Regionale	Assente giustificata
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

- 1) Esame del Programma Annuale 2025;
- 2) Verifica di cassa;
- 3) Varie ed eventuali.

1) Esame Programma annuale 2025

Il collegio dei revisori, esaminata la documentazione trasmessa dall'Istituzione scolastica in data 28.11.2024, prot.n. 12511, 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 D.S con la collaborazione del D.S.G.A.;
- Esame della relazione illustrativa predisposta dal D.S e dal DSGA;
- 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;
- 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 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. 1393 del 16.09.2024 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.2024/25;

VISTA la nota MIM del Dipartimento per la programmazione la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali- Ufficio Settimo, prot. n. 36704 del 30.09.2024, concernente le assegnazioni finanziarie a questa Istituzione Scolastica, per l'anno 2025, periodo gennaio-agosto 2025;

VISTA la Circolare n. 25 del 14/11/2024 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. 2025. (prot.11953 del 18/11/24)
VISTO il verbale della Giunta Esecutiva del 27.11.2024;

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

ENTRATE – Mod.A			
Livello 1			Importi
	Livello 2		
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	399.598,61
	01	NON VINCOLATO	14.754,80
	02	VINCOLATO	384.843,81
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	340,00
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	340,00
	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	21.366,63
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	21.366,63
	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	

cf

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 ARREBI 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			421.305,24

gl

SPESE – Mod.A

Livello 1			Importi
	Livello 2		
A		ATTIVITA'	367.486,86
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	13.018,82
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	32.248,78
	A03	DIDATTICA	320.815,33
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.403,93
P		PROGETTI	53.518,38
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	51.998,83
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	120,00
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	1.399,55
	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			421.305,24
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	
Totale a pareggio			421.305,24

VERIFICA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA (Mod. C)

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto pari ad € 399.598,61

Fondo cassa a 01 gennaio 2024	€ 81.565,92
Riscossioni	€ 319.448,83
Pagamenti	€ 308.190,60
Saldo cassa al 25.11.2024	€ 92.824,15
Residui attivi	€ 368.704,07
Residui passivi	€ 61.929,61
Avanzo di amministrazione alla data del 25.11.2024	€ 399.598,61
Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2024	€ 399.598,61

Qf

UTILIZZO AVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO - MODELLO D
Esercizio finanziario 2025

Livello 1	Livello 2	SPESE	Importo alla data 25/11/2024		
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A		ATTIVITA'	346.080,23	331.325,43	14.754,80
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	5.952,19	5.952,19	
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	25.248,78	17.553,18	7.695,60
	A03	DIDATTICA	313.475,33	306.416,13	7.059,20
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.403,93	1.403,93	
P		PROGETTI	53.518,38	53.518,38	
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"			
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	51.998,83	51.998,83	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	120,00	120,00	
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	1.399,55	1.399,55	
	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			399.598,61	384.843,81	14.754,80

RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA – MODELLO E
Esercizio finanziario 2025

Livello 1	Livello 2	Livello 3	Descrizione	Importo
01			SPESE DI PERSONALE	102.831,81
02			ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	42.259,21
03			ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	265.630,99
04			ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	9.099,88
05			ALTRE SPESE	1.056,53
06			IMPOSTE E TASSE	126,82
07			ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	
08			ONERI FINANZIARI	
09			RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	
100			DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
98			FONDO DI RISERVA	300,00
Totale generale				421.305,24



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;
- È presente il pareggio tra Entrate/Spese per attività e progetti;
- È 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;
- È stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento nella somma pari ad € 700,00;
- È 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, (mod.A/B/C/D/E) ritiene di potere esprimere **parere favorevole** di regolarità contabile sul Programma Annuale E.F. 2025.

2) Verifica di cassa

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

Fondo cassa al 1 gennaio 2024 – inizio esercizio	€ 81.565,92
Riscossioni	
a-conto competenza	€ 410.427,79
b-conto residui	€ 14.465,47
Totale somme riscosse	€ 424.893,26
TOTALE	€ 506.459,18
Pagamenti	
c-conto competenza	€ 323.438,94
d-conto residui	€ 516,50
Totale somme pagate	€ 323.955,44
Fondo di cassa alla data 17/12/2024	€ 182.503,74

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con il saldo del conto di diritto e con il saldo del conto di fatto dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena, che alla data odierna è di € 182.550,39. La differenza di € 46,65 è relativa alla carta contabile in entrata caricata in data odierna dall'istituto cassiere da regolarizzare con reversale.



Mod.T56 Banca d'Italia.

Il revisore prende visione dell'ultimo modello disponibile t 56 Banca d'Italia aggiornato alla data del 30/11/2024. Il saldo, pari ad € 118.078,96, non coincide con il saldo del Giornale di cassa alla medesima data, pari ad € 92.824,15, a causa della reversale n.104 del 3/12/2024 di € 25.254,81 ($92.824,15 + 25.254,81 = 118.078,96$).

Registro Minute Spese

Il Registro minute spese è pari a € 0,00 in quanto in data 30/10/2024 è stata effettuata la chiusura del Fondo minute spese per l'E.F. 2024, così come previsto dall'art. 21 comma 7 del D.A. 7753 del 28.12.2018, giusti mandati di reintegro n. 179,180,181,182 e reversale di chiusura n.51 del 30/10/2024.

Il revisore procede alla verifica a campione dei seguenti mandato e reversale, con tutta la documentazione a corredo:

Mandato n.183 del 7/11/2024 per il pagamento della fattura n.74 del 10/10/2024 in favore di Leonardo Engineereng Solutions srl di € 573,77 per il servizio di DPO a.s. 2023/24;

Mandato n.189 del 14/11/2024 di € 126,23 relativo all'IVA versata all'Erario per la suddetta fattura.

Reversale n.66 del 13/12/2024 di € 2.142,40 relativo al contributo erogato dal Comune di Palermo per la socializzazione e scolarizzazione degli alunni in situazione di handicap – a.s. 2024/25 finalizzato all'acquisto di un passeggino ortopedico.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11,45, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dott.ssa Caracci Giulia – Componente

