

**LICEO SCIENTIFICO STATALE
"PRINCIPE UMBERTO DI SAVOIA" DI CATANIA**

VERBALE del 06/02/2024

VERIFICA PROGRAMMA ANNUALE 2024

VERIFICA DI CASSA

L'anno 2024, nel giorno 6 del mese di febbraio, alle ore 15.30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del Liceo scientifico statale "Principe Umberto di Savoia" di Catania.

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 in collegamento da remoto
DARIO CARLO ROBERTO	GIUNTA	Ministero dell'Istruzione - Componente - nominato con D.A. n. 2399 del 28.11.2022	Presente in collegamento da remoto

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 si riunisce per esaminare i seguenti punti all'ordine del giorno:

- esame della documentazione relativa al Programma annuale 2024;
- verifica di cassa al 31.12.2023.

PROGRAMMA ANNUALE 2024

I Revisori procedono all'esame della documentazione ricevuta, con posta ordinaria il 16/01/2024, per l'approvazione del Programma Annuale 2024, proposto dal Dirigente Scolastico Dott.ssa Maria Carla Di Domenico e deliberato dalla Giunta Esecutiva in data 15/01/2024 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.

Il Programma annuale 2024 è stato elaborato secondo le indicazioni fornite dalle seguenti circolari:

- D.D.S. n. 2126 del 25/09/2023 della Regione Sicilia;
- Circolare n. 21 del 31/10/2023 e n. 24 del 22/11/2023 della Regione Sicilia;
- nota MIUR prot. n. 25954 del 29/09/2023 ad oggetto "A.s. 2023/2024 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 – periodo settembre-dicembre 2023 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 – periodo gennaio – agosto 2024";
- la nota MIM prot. n. 32361 del 21/11/2023;

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2024 ai sensi del Regolamento amministrativo-contabile recato dal Decreto n. 129 del 28/08/2018 e D.A. n.7753 del 28/12/2018 procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

✓ **Situazione del personale**

La situazione del personale docente e non docente in servizio come risultante dalla relazione al programma annuale può così sintetizzarsi:

N. DOC. CURRICULARI	N. DOC. DI SOSTEGNO	N. DOC. DI R.C.	T.I.	T.D.
147	6	4	126	11

QUALIFICA	NUMERO
D.S.G.A.	1
Assistenti Amministrativi	10
Assistenti Tecnici	5
Collaboratori scolastici	20
Totale	36

- ✓ **Dati Generali Istituto** - Nel corrente anno scolastico frequentano l'Istituto Comprensivo n.1637 alunni così ripartiti per un totale di n. 70 classi/sezioni

PLESSO	N. SEZIONI	TOTALE ALUNNI	N. ALUNNI (ESCLUSI I DISABILI)	N. ALUNNI H	N. ALUNNI STRANIERI
VIA CHISARI	55	1289	1284	5	24
VIA SUSANNA	11	262	261	1	10
VIA MONREALE	4	86	86	0	4
TOTALE	70	1637	1631	6	38

✓ **Dati del programma annuale**

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

Handwritten signature

ENTRATE	
01 – Avanzo di amministrazione presunto	657.623,50
01/01 – non vincolato	157.604,36
01/02 – vincolato	500.019,14
02 – Finanziamenti dall'Unione Europea	
03 – Finanziamenti dello Stato	12.650,42
04 – Finanziamenti della Regione	37.539,74
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	707.813,66

SPESE		
Attività)		450.985,69
	A01 - Funzionamento generale e decoro della scuola	38.067,68
	A02 - Funzionamento amministrativo	30.230,86
	A03 - Didattica	297.712,60
	A04 - Alternanza Scuola-Lavoro	47.337,82
	A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	33.260,55
	A06 - Attività di orientamento	4.376,18
Progetti)		113.438,14
	P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	11.534,10
	P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	52.386,28
	P03 - Progetti per "Certificazioni e corsi prof.li"	45.022,12
	P04 - Progetti per "Formazione/aggiornamento"	1.053,64
	P05 - Progetti per "Gare e concorsi"	3.442,00
Fondo di Riserva		2.509,58
TOTALE SPESE		566.933,41
Disponibilità finanziarie da programmare)		140.880,25
Totale a pareggio		707.813,66

Fondo di riserva

Il fondo di riserva iscritto è di € 2.509,58 ed è pari al 5% della dotazione ordinaria che ammonta ad euro 50.190,16

✓ Verifica avanzo d' amministrazione presunto – Mod.D

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 657.623,50. L'avanzo risulta adeguatamente assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti.

Handwritten signature

Si fa presente che detti stanziamenti possono essere impegnati solo dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Livello 1	Livello 2	SPESE			
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A		ATTIVITA'	403.305,11	355.673,59	47.631,52
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	29.577,26	5.636,86	23.940,40
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	10.000,00		10.000,00
	A03	DIDATTICA	291.333,72	277.642,60	13.691,12
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	34.757,40	34.757,40	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	33.260,55	33.260,55	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	4.376,18	4.376,18	
P		PROGETTI	113.438,14	113.438,14	
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	11.534,10	11.534,10	
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	52.386,28	52.386,28	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	45.022,12	45.022,12	
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	1.053,64	1.053,64	
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	3.442,00	3.442,00	
G		GESTIONE ECONOMICHE			
	G01	AZIENDA AGRARIA			
	G02	AZIENDA SPECIALE			
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
Totale avanzo utilizzato			516.743,25	469.111,73	47.631,52
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato			140.880,25	30.907,41	109.972,84

La situazione amministrativa presunta al 31/12/2023 (mod.C) è la seguente:

SALDO DI CASSA	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	364.549,76
Fondo di cassa 1° gennaio			
Riscossioni	+	125.536,45	1.001.721,76
Pagamenti	-	126.726,59	683.679,93
Fondo di cassa al 31/12/2023			681.401,45
		Residui da esercizi precedenti	Residui dall'esercizio
Residui attivi	+	76.860,04	324.558,03
Residui passivi	-	24.426,11	400.769,91
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023			657.623,50
Pagamenti presunti fino a fine esercizio			657.623,50
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2023			
		Vincolato	500.019,14
		Non vincolato	157.604,36

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.

Livello 1	Livello 2	Livello 3	Descrizione	Importo
01			SPESE DI PERSONALE	337.113,43
02			ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	32.482,55
03			ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	123.226,39
04			ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	4.700,00
05			ALTRE SPESE	16.818,89
06			IMPOSTE E TASSE	
07			ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	
08			ONERI FINANZIARI	

09		RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	50.082,57
100		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
98		FONDO DI RISERVA	2.509,58
Totale generale			566.933,41

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 31/12/2023;
Modello D - tabella dimostrativa relativa all'avanzo di amministrazione;
Modello E - riepilogo per tipologie di spesa.

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, **esprimono parere favorevole** all'approvazione del Programma Annuale dell'esercizio 2024.

REGISTRO MINUTE SPESE - (Fondo Economale)

Si precisa che per il Programma Annuale 2024 sono state previste nel Funzionamento Amministrativo Generale le partite di giro relative al Reintegro anticipo minute spese al D.S.G.A. pari ad € 1000,00.

VERIFICA DI CASSA

Per quanto riguarda il secondo punto all'o.d.g., si procede alla periodica verifica di cassa.

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE ITALIA Agenzia 6 di Catania ABI 06230 CAB 16906 C/C 000015274942.

Dal giornale di cassa (composto da pagg. 95) emerge la seguente situazione di cassa alla data del 31.12.2023

Fondo cassa esistente al 01.01.2023	€ 364.549,76
- Ammontare delle somme riscosse	€ 1.127.258,21
a) in conto competenza	€ 1.001.721,76
b) in conto residui attivi	€ 125.536,45
TOTALE	€ 1.491.807,97

- Ammontare dei pagamenti eseguiti	€ 810.406,52
a) in conto competenza	€ 683.679,93
b) in conto residui attivi	€ 126.726,59
TOTALE	€ 681.401,45

Il fondo cassa finale del giornale di cassa al 31.12.2023 è pari ad € 681.401,45 che corrisponde con il saldo dell'Istituto cassiere, Banca d'Italia mod.56t pari a € 681.401,45.

VERIFICA DI CASSA

Si procede all'esame di n. 3 mandati e n. 3 reversali estratti a campione come di seguito specificati:

- Mandato n. 427 del 20.06.2023, di € 18.200, a favore di Lusa World Viaggi S.a.s., per pagamento fattura n. 136/74T del 01.06.2023 - Fornitura del 01/06/2023 per viaggio di Istruzione in Campania dal 23.05.23 al 27.05.23;
- Mandato n. 568 del 30.08.2023, di € 1.437,02, a favore di Carroccio Giuseppa, per compenso DSGA Progetto 10.2.2A Reparto: UNICO - Mese 8 2023 Compensi personale tempo Indeterminato;
- Mandato n. 612 del 18.10.2023, di € 8.085,00, a favore di Associazione Festival della Filosofia in Magna Grecia, per pagamento 49 quote per gli alunni del Liceo Scientifico Principe Umberto di Savoia di Catania per la partecipazione al Festival della Filosofia in Magna Grecia dal 23 al 26 ottobre 2023;
- Reversale n. 140 del 28.08.2023, di € 3.904,64, a fronte di assegnazione ricevuta da Ministero della Pubblica Istruzione - Direzione Generale Per Gli Affari Internazionali Uff. V Igrue, per FESR Avviso 20480/2021 - 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-60 SALDO;
- Reversale n. 145 del 26.09.2023, di € 9.121,87, a fronte di assegnazione ricevuta da Ministero della Pubblica Istruzione - Direzione Generale Per Gli Affari Internazionali Uff. V Igrue, per PON Avviso 9707/2021 10.2.2A-FSEPON-SI-2021-283;
- Reversale n. 173 del 03.11.2023, di € 2.394,00, a fronte di dei genitori degli alunni per Contributo famiglie per la partecipazione allo Spettacolo Teatrale Les Miserables 194. € 14,00 a partecipante.

Conclusioni

Il Collegio, preso atto della documentazione, ritiene di poter esprimere **parere favorevole** di regolarità contabile sul Programma Annuale per l'Esercizio Finanziario 2024 del Liceo scientifico statale "Principe Umberto di Savoia" 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, sulle verifiche effettuate e sui documenti trasmessi e visionati.

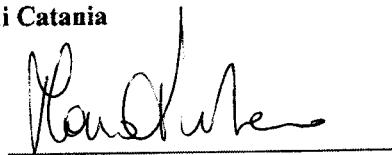
Il verbale, chiuso dal Collegio dei Revisori, alle ore 16.40 del giorno 6 del mese di febbraio dell'anno 2024, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro dal DSGA dott. Emanuele Emili.

Si dà atto che il presente verbale dovrà essere trasmesso, in copia con posta elettronica certificata, a carico degli uffici amministrativi del Liceo scientifico statale "Principe Umberto di Savoia" 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.

Il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito n. 10 della Provincia di Catania

Dott. Mario Tedesco

Presidente



Dott. Dario Carlo Roberto Giunta

Componente

