

4° ISTITUTO SCOLASTICO COMPRENSIVO STATALE "DOMENICO COSTA"

Via G. Di Vittorio n. 23 - 96011 Augusta (SR) - C.F. 81002040897 ☎ 0931 992088
✉ src831005@istruzione.it

VERBALE n. 3/2022

L'anno duemilaventitre, il giorno 30 del mese gennaio, si è riunito presso l'Istituto Comprensivo Statale D.COSTA in Augusta, assiste per via telematica il Presidente, il Collegio dei revisori dei conti nominato dall'Assessore dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Sicilia per il triennio 2022/2025 con D.A. n.1643 del 06 settembre 2022 e con D.A. 2399 del 28 novembre/2022, nelle persone di:

Nome	Cognome	
Luigi	Dott. Miceli	Presidente presente in via telematica
Sebastiano	Dott. Cannarella	Componente MIUR

Sono presenti il Direttore Amministrativo Dott.ssa Noemi Spada.

Il Collegio certificando la riconducibilità e l'imputabilità dell'atto all'organo di controllo, esprime il parere con i poteri conferiti a norma di legge sugli argomenti all'ordine del giorno:

1. Parere sul Programma Annuale E.F.2023
2. Varie e d eventuali.

Si procede quindi allo svolgimento dei seguenti controlli :

1. Rispetto dei termini di predisposizione del documento
2. Presenza di tutti i modelli che compongono il documento contabile
3. Presenza della relazione predisposta dal Dirigente scolastico

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 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. 8 comma 1)*
8. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
9. *Verifica Approvazione PTOF*
10. *Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. *Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

Prima di riferire sul Programma Annuale relativo all'anno 2023, i sottoscritti Revisori ritengono opportuno accennare alla attuale struttura dell'istituzione scolastica, alla situazione organica del personale in servizio, al numero degli alunni frequentanti e a quello delle classi funzionanti.

L'istituto si compone dei seguenti plessi:

- Sede centrale, sita in via G. Di Vittorio n.23, che accoglie n. 25 classi, uffici di Dirigenza, Direzione e Segreteria;
- Plesso di via Unità d'Italia, che accoglie n. 11 sezioni di scuola dell'infanzia

Dati generali sull'istituto

Il totale degli studenti iscritti ammonta complessivamente a n. 695 unità di cui 39 con handicap, divisi in n.37 classi.

Situazione del personale

Alla data della presente relazione, risultano in servizio presso l'istituto le seguenti unità di personale:

<i>Qualifiche</i>	Unità in servizio
Dirigente scolastico di ruolo	1
Docenti di ruolo	94 (di cui 12 sostegno, 3 religione).
Docenti non di ruolo	15 (di cui 11 sostegno di cui 2 di religione)
Direttore dei servizi generali ed amministrativi	1
Assistenti amministrativi	6
Collaboratori scolastici a tempo pieno	12
Collaboratori scolastici a tempo parziale	1

Il totale del personale ATA in servizio è di n. 19 unità e corrisponde esattamente alla dotazione organica autorizzata dal M.I.U.R. Uff. Scolastico Regionale Sicilia A.T. di Siracusa, con nota n. 4297 del 10/07/2018 e succ. modificazioni ed integrazioni.

Si è passati ad esaminare lo schema di programma annuale formulato in osservanza alle seguenti disposizioni: D.I. n. 129/2018 Regolamento amministrativo-contabile, recepito dalla Regione Siciliana con DA. n. 7753/2018, le circolari M.I. n. 46445 del 04.10.2022 e M.I. n. 51887 del 10.11.2022 , e le Circolari n. 24/2022 e 25/2022 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale , il Programma Annuale 2023 trasmesso al Collegio con nota prot. 273 del 13/01/2023, è stato approvato dalla Giunta Esecutiva, in data 10/01/2023, unitamente alla relazione illustrativa ed agli altri allegati previsti.

RIEPILOGO DATI FINANZIARI (mod. A)	
ENTRATE	IMPORTI
01 - Avanzo di amministrazione	€ 348.645,79
02 - Finanziamento dall'Unione Europea	€ 0,00
03 - Finanziamento dallo Stato	€ 310,00
04 - Finanziamento dalla Regione	€ 14.847,20
06 - Contributi da privati	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 363.802,99
SPESE	IMPORTI
A - Attività	€ 193.833,82
P - Progetti	€ 149.913,33
G - Gestioni economiche	€ 0,00
R - Fondo di riserva	€ 1.447,20
TOTALE SPESE	€ 345.194,35
Z - Disponibilità finanziaria da programmare	€ 18.608,64
TOTALE A PAREGGIO	€ 363.802,99

Verifica Situazione Amministrativa al 31/12/2021 (mod.C)

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione di Euro 348.645,79, come riportato nel Mod. C.

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (mod. D)

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	€ 180.123,82	€ 130.705,08	€ 49.418,74
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 21.718,24	€ 2.236,71	€ 19.481,53
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.813,29	€ 166,50	€ 13.646,79
A03-Didattica	€ 122.228,97	€ 106.091,56	€ 16.137,41
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 21.032,87	€ 20.879,86	€ 153,01
A06-Attività di orientamento	€ 1.330,45	€ 1.330,45	€ 0,00
PROGETTI	€ 149.913,33	€ 149.913,33	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 68.598,75	€ 68.598,75	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 75.686,29	€ 75.686,29	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.628,29	€ 5.628,29	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE AVANZO UTILIZZATO	€ 330.037,15	€ 280.618,41	€ 49.418,74
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON UTILIZZATO	€ 18.608,64	€ 0,00	€ 18.608,64

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Esame delle Spese

Nell'Aggregato Attività sono comprese, tra le altre, le spese relative ad a:

- A01 Funzionamento generale e decoro della scuola: spese relative ai contratti di pulizia, decoro edifici, sicurezza, accantonamento somme ex LSU, spese di investimento ovvero per l'acquisto di beni inventariabili e non ecc.
 - A02 Funzionamento amministrativo: spese relative al funzionamento amm.vo di carattere generale, quali ad esempio l'acquisto di cancelleria e stampati, materiale di pulizia, nonché spese postali, manutenzione fax e fotocopiatore, manutenzione e assistenza programmi gestionali utilizzati in segreteria, manutenzione e assistenza PC segreteria e laboratori e LIM, compensi per i Revisori dei Conti, spese di tenuta conto, ecc;
 - A03 Didattica: spese relative al funzionamento didattico ovvero spese per l'acquisto di materiale per gli alunni h, materiale di facile consumo per le classi, per l'acquisto libri, manutenzione fotocopiatori, LIM, spese di investimento ovvero per l'acquisto di beni inventariabili e non da destinare agli alunni, ecc.;
 - A05 Viaggi di istruzione: spese per le visite guidate e viaggi di istruzione;
 - A06 Attività di orientamento: spese per attività di orientamento in ingresso e in uscita;
- L'Aggregato Progetti comprende, in via prioritaria:
- tutti i progetti relativi all'ampliamento dell'offerta formativa, nonché altre gestioni di natura non economica. Per ogni progetto è stata predisposta apposita scheda illustrativa.

Nelle spese è stato previsto il Fondo di riserva (art. 8 comma 1 D.A. 7753/2018) i in misura **non superiore al 10% (dieci per cento)** della dotazione finanziaria ordinaria, nella fattispecie è pari a € 1.447,20.

L'Aggregato Disponibilità finanziaria (**aggregato Z**) da programmare costituito dalla differenza tra il totale delle entrate ed il totale delle uscite è pari ad € 18.608,64.

Al fine del controllo dei saldi complessivi si effettua la seguente verifica delle spese complessive:

PROSPETTO A) RIEPILOGO SPESE PER PROGETTI/ATTIVITA' (Mod. A)	
ATTIVITA'	IMPORTI € 193.833,82
A01 Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 27.718,24
A02 Funzionamento amministrativo	€ 18.213,29
A03 Didattica	€ 125.538,97
A04 Alternanza scuola-lavoro	€ 0,00
A05 Visite e viaggi e programmi di studio all'estero	€ 21.032,87
A06 Attività di orientamento	€ 1.330,45
PROGETTI	€ 149.913,33
P 01 Progetti ambito "Scientifico Tecnico e Professionale"	€ 68.598,75

P 02 Progetti ambito "Umanistico e Sociale"	€ 75.686,29
P 03 Progetti per "Certificazioni e Corsi Professionali"	€ 0,00
P04 Progetti per Formazione /Aggiornamento del personale	€ 5.628,29
P05 Progetti per Gare e Concorsi	€ 0,00
R Fondo di Riserva	€ 1.447,20
Totale spese	€ 345.194,35
PROSPETTO B) RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA (Mod. E)	
DESCRIZIONE	IMPORTI
01 Spese di personale	€ 70.134,81
02 Acquisto di beni di consumo	€ 74.582,59
03 Acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi	€ 86.708,22
04 Acquisto di beni di investimento	€ 107.879,60
05 Altre spese	€ 2.302,70
06 Imposte e tasse	€ 2.139,23
09 Rimborsi e poste correttive	€ 0,00
98 Fondo di Riserva	€ 1.447,20
Totale spese	€ 345.194,35

Fondo minute spese

Per l'esercizio finanziario 2023 è stato attivato il Fondo minute spese, per un importo pari a € 600,00 e in conseguenza è stata prevista l'apertura delle partite di giro di entrata ed uscita.

Nel corso della verifica i Revisori è stato accertato che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- Risultano rispettati i termini di predisposizione del documento
- Sono presenti tutti i modelli che compongono il documento contabile
- Risulta predisposta la relazione a cura del Dirigente scolastico
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 4, del regolamento
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 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.8, comma 1)
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- Il PTOF è stato approvato
- Risulta costituito del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2 decreto 7753/2018
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

Conclusioni

Il Collegio dei revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2023, nonché della documentazione esaminata, **esprime parere favorevole in ordine al programma annuale del 4° Istituto Comprensivo "D. COSTA" di Augusta per l'esercizio finanziario 2023.**

Il presente verbale e i relativi allegati saranno raccolti nell'apposito registro a pagine numerate progressivamente tenuto dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi, e, sarà inviato da parte del Presidente al seguente indirizzo di posta elettronica **dipartimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it** dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Sicilia.

Il presente verbale, viene letto, confermato, sottoscritto.

Dott. Miceli Luigi – Presidente

Dott. Cannarella Sebastiano – Componente Miur

Two handwritten signatures are present on horizontal lines. The first signature is in blue ink and is positioned above the line for 'Dott. Miceli Luigi – Presidente'. The second signature is in black ink and is positioned above the line for 'Dott. Cannarella Sebastiano – Componente Miur'.