

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI N. 3/2023

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE 2023

dell'Istituto Comprensivo "Vittorio Veneto" di Caltanissetta

L'anno 2023, il giorno undici, del mese di Gennaio, alle ore 9:00, presso l'Istituto Comprensivo "Vittorio Veneto" di Caltanissetta, si riunisce in sessione individuale separata, mediante collegamento telefonico con il DSGA Sergio Averna, il Collegio dei Revisori dei Conti, dell'ambito n. 2 della Provincia di Caltanissetta. Il Collegio è così composto:

RICOTTA	Graziella	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale -Presidente - nominata con D.A. n. 1596 del 6.9.2022	Presente
MESSINA	LUIGI	Ministero dell'istruzione -Componente- nominato con D.A. n. 2399 del 28.11.2022	Non insediato

(Graziella Ricotta, nata a Mussomeli (CL) il 04.08.1983 e residente a Mussomeli (CL) in Via Germano, 14/1, con studio in Viale Sicilia, n. 1 - Mussomeli. Cod. Fisc. RCTGZL83M44F830P, di professione Dottore Commercialista e Revisore Legale, tel. 3206949218, peo: graziellaricotta@gmail.com pec: graziellaricotta@pec.it).

Il Presidente rappresenta che il Revisore Dott. Luigi Messina, in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione è stato nominato con D.A. n. 2399 del 28.11.1022 trasmesso all'Istituzione Scolastica capofila dell'ambito n. 2 della Provincia di Caltanissetta in data 1.12.2022, ad oggi non risulta insediato.

Il Presidente del Collegio dei Revisori, dott.ssa Graziella Ricotta, 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.

La riunione si svolge mediante collegamento telefonico tra il Presidente del Collegio dei Revisori, dott.ssa Graziella Ricotta e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi rag. Sergio Averna, in servizio presso questa Istituzione dall'1.9.2007, per la verifica del programma annuale 2023 dell'Istituzione Scolastica 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 dà atto che la tutta 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 Presidente Revisore a mezzo posta elettronica con Nota Prot. n. 10/2023 del 3.01.2023.

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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, comma 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)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione POF
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente (dati di riferimento: **01 settembre 2023**):

STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

1. Punti di erogazione del servizio: n. 13

Vittorio Veneto - Santa Domenica	Infanzia
Vittorio Veneto - Angeli	Primaria
Vittorio Veneto - Russo	Secondaria I°
San Giusto - San Giusto	Infanzia
San Giusto - San Giusto	Primaria
San Giusto - Russo	Secondaria I°
Santa Lucia - Maddalena Calafato	Infanzia
Santa Lucia -	Primaria
Santa Lucia - Russo	Secondaria I°
Terrapelata - De Amicis	Primaria
Terrapelata - Russo	Secondaria I°
Santa Barbara	Infanzia
Firrio	Infanzia

2. Organico 2022/2023

Dirigente Scolastico	D.S.G.A	Docenti		ATA			
				Ass. Amm.		Coll. Scol.	
ITI	ITI	ITI	ITD	ITI	ITD	ITI	ITD
1	1	125	22	3	1	21	/

3. Popolazione scolastica

Plesso	Infanzia		Scuola Primaria		Secondaria I°	
	N. Alunni	N. sezioni	N. Alunni	N. Classi	N. Alunni	N. Classi
Vittorio Veneto	58	2	80	5	51	3
San Giusto	47	2	61	5	47	3
Terrapelata	0	0	53	5	46	3
Santa Barbara	25	2	0	0	0	44
Firrio	14	1	0	0	0	0
Santa Lucia	51	2	75	5	46	45
TOTALI	195	9	269	20	187	12

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01 - Avanzo di amministrazione presunto	29.426,94
02 - Finanziamenti dello Stato	710,00
03 - Finanziamenti della Regione	8.400,00
04 - Finanziamenti da Enti locali o altre Istituzioni Pubbliche	€ 0,00
05 - Contributi da privati	€ 0,00
06 - Proventi da Gestioni economiche	€ 0,00
07 - Altre entrate	€ 0,00
08 - Prestiti e Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	38.536,94
SPESE	
(Attività)	
A01 - Funzionamento generale e decoro della scuola	34.010,24
A02 - Funzionamento amministrativo	12.821,71
A03 - Didattica	10.588,27
Progetti	10.600,26
Gestioni economiche	4.326,70
Fondo di Riserva	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 200,00
(Disponibilità finanziaria da programmare)	38.536,94
TOTALE A PAREGGIO	€ 0,00
	38.536,94

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di €. 29.426,94 come riportato nel Mod. C, che risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel mod. D. Si fa presente che, come previsto dall'art. 3 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

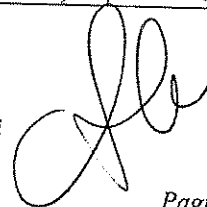
UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	20.435,00	4.665,24
A01 - Funzionamento generale e decoro della scuola	0,00	2.821,71
A01/1- risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021	10.000,00	0,00
A02 - Funzionamento amministrativo	0,00	43,27
A02/1- risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021	435,00	0,00
A03 - Didattica	0,00	1.600,26
A03/1- risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021	10.000,00	0,00
R98 - Fondo di riserva	0,00	200,00
PROGETTI	4.326,70	0,00
P04-2 - formazione innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022	2.000,00	0,00
P04-3 - risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021	2.326,70	0,00
TOTALE	24.761,70	4.665,24

Alla luce dei controlli effettuati, si evince quanto segue:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti

I.C. "Vittorio Veneto" Caltanissetta

Verbale n.3 /2023



- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 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.4, comma 1)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

Conclusioni

Il Collegio, preso atto della documentazione, ritiene di esprimere parere favorevole in ordine alla verifica del programma annuale 2023.

Il presente verbale, sebbene redatto in sessione separata dal Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti dott.ssa Graziella RICOTTA, 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 dalla Presidente, alle ore 12.00 del giorno undici del mese di gennaio dell'anno 2023, viene letto, confermato, sottoscritto anche dal DSGA, Sergio Averna e successivamente inserito nell'apposito registro.

Si dà atto che il presente dovrà essere trasmesso in copia originale a carico degli uffici dell'Istituto Comprensivo "Vittorio Veneto" alla Regione Siciliana – servizio scuole statali – a mezzo pec e altresì trasmesso, in copia con posta elettronica ordinaria, alla dirigente M. Alfano al seguente indirizzo m.alfano@regionesicilia.it.

Dott.ssa Graziella	RICOTTA	Presidente
Rag. Sergio	AVERNA	Dsga

