

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 5

Presso l'Istituto d'Istruzione Superiore "F. Maurolico" di Messina, l'anno 2024 il giorno 24, del mese di Gennaio, alle ore 08:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito 15.

I Revisori:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Natalia	FABRIS	Ass.to dell'Istruzione e della formazione prof.le – Regione Siciliana)	Presente
Marilena	SERRANO'	Ministero dell'Istruzione del Merito	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2024 redatto ai sensi del Capo III Realizzazione del programma annuale" (artt. 11-19) disciplina le modalità di realizzazione del programma annuale, del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129, pubblicato in G.U. Serie Generale n. 267 del 16 novembre 2018 e per la verifica di cassa al 31/12/2023..

E' altresì presente il DSGA Dott.ssa Daniela De Pasquale

Procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

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 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

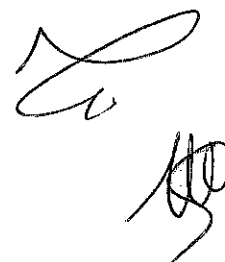
Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

Dati Generali L.C. F. Maurolico - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero CLASSI	N.ALUNNI ISCRITTI	Di cui diversamente abili
25	554	1



Dati Generali L.L. "Gabelli" Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero CLASSI	N.ALUNNI ISCRITTI	Di cui diversamente abili
6	104	1

Dati Generali L.S. "Galilei" Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero CLASSI	N.ALUNNI ISCRITTI	Di cui diversamente abili
16	345	6

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	73
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	
	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0

Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato(PNRR)	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 579.530,29
01-01- NON VINCOLATO	€ 128.496,35
01-02- VINCOLATO	€ 451.033,94
02 - Finanziamenti dell'UNIONE EUROPEA	
03 - Finanziamenti dello Stato	€ 37.368,41
04-Finanziamenti della Regione	€ 23.666,42
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,02
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 640.565,12
SPESE	
Attività	€ 352.471,34
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 5.352,94
A02-Funzionamento amministrativo	€ 31.628,35

A03-Didattica	€ 216.129,22
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 22.185,60
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 56.536,40
A06-Attività di orientamento	€ 20.638,83
Progetti	€ 281.521,97
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.340,20
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 274.911,48
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.270,29
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	0
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.707,22
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 635.700,53
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 4.864,59
TOTALE A PAREGGIO	€ 640.565,12

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 579.530,29, come riportato nel Mod. C.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	€ 323.252,73	€ 239.971,81	€ 83.280,92
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 5.352,94	€ 1.899,70	€ 3.453,24
A02-Funzionamento amministrativo	€ 21.628,35	€ 119,02	€ 21.509,82
A03-Didattica	€204.179,02	€ 190.419,01	€ 13.760,01
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€14.917,19	€ 8.751,95	€6.165,24
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€56.536,40	€ 23.097,60	€33.438,80
A06-Attività di orientamento	20.638,83	€ 15.684,53	€4.954,30
PROGETTI	€251.521,97	€ 211.062,13	€ 40.459,84
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€3.340,20	€ 900,52	€ 2.439,68
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	244.911,48	€209.309,23	€ 35.602,25
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"		€ 0,00	€ 0,00

P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	3.270,29	€ 852,38	€ 2.417,91
P05-Progetti per "Gare e concorsi"		€ 0,00	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE		€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria		€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale		€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi		€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	574.774,70	€ 451.033,94	123.740,76

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.

Il collegio, infine, ha rilevato che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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. 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 (2021/2024) è stato aggiornato ed approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 20/12/2023, verbale n. 73 punto n° 4 delibera n° 95.
- Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

Verifica di cassa al 31/12/2023;

I Revisori esaminano, preliminarmente, il giornale di cassa, tenuto con procedura automatizzata, che risulta aggiornato al 29/12/2023 ed evidenzia come ultime annotazioni il pagamento del Mandato n.739 € 670,00 (rimborso spese di viaggio alunno D. Scibilia) e la riscossione della Reversale n° 153 € 12,00 (Integrazione funzionamento amm. e didattico E.F. 2023)

Dal suddetto giornale si evincono le seguenti risultanze:

Fondo cassa al 1° gennaio 2023		€ 402.146,63
Riscossioni fino alla reversale n.153 del 29/12/2023		
conto competenza	€ 986.561,56	
conto residui	€ 99.854,96	
Totale somme riscosse		€ 1.086.416,52
TOTALE		€ 1.488.563,15
Pagamenti fino al mandato n. 672 del 28/12/2023		
conto competenza	€ 848.142,19	
conto residui	€ 123.807,64	
Totale somme pagate		€ 971.949,83
Fondo di cassa alla data 31/12/2023		€ 516.613,32

Il saldo di cassa alla data del 31/12/2023 pari ad € 516.613,32 **concorda** sia con il saldo dell'estratto conto dell'Istituto cassiere, che con il saldo del conto Banca D'Italia.

Non si riscontrano irregolarità.

- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa
- E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto

Conclusioni

I 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 2024, nonché della documentazione esaminata, esprimono parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2024 il giorno 24 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Ai sensi dell'art.53, comma 2, del D.A. n° 7753 del 28/12/2018 il presente verbale viene inviato, per il tramite dell'I.I.S "F.Maurolico", all'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale assessorato.istruzione.formazione@certmail.regione.sicilia.it.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Per Ass.to Reg.le BB.CC. e P.I. - Dott.ssa Natalia FABRIS

Per il M.I.M.

- Dott.ssa Marilena SERRANO'

