

## Verbale n.06

L'anno 2024 il giorno undici del mese di gennaio, alle ore 15;30 si riunisce in modalità telematica, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito n. 6 della provincia di Agrigento, per procedere all'analisi del programma annuale 2023-2024 dell'Istituto Comprensivo Statale ad indirizzo musicale "Mariano Rossi" di Sciacca.

Il collegio è così composto:

<b>Nome</b>	<b>Cognome</b>	<b>Rappresentanza</b>	<b>Assenza/Presenza</b>
GIUSEPPINA	LUME	Presidente in rappresentanza dell'Assessorato Regionale della Istruzione e della Formazione Professionale Componente M.I.M.	Presente
NUNZIO	BRENTINO	Ministero dell'istruzione e del merito	Presente

**VISTO** il Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018 pubblicato in Gazzetta Ufficiale Serie Generale n° 267 del 16/12/2018;

**VISTO** il D.A. della Regione Siciliana n. 7753 del 28/12/2018;

**VISTA** la Nota Miur Prot. N.25954 del 29 settembre 2023 "Assegnazione integrativa al P.A. 2023 – periodo settembre- dicembre 2023 e comunicazione preventiva del P.A. 2024 - periodo gennaio –agosto 2024;

**VISTO** il D.D.S. n. 2126 del 25/09/2023 contenente l'impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia per l'anno scolastico 2023/2024;

i revisori passano allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

### 1. *Osservanza norme regolamentari*

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico e dal dsga*
2. *Correttezza modelli*
3. *Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento*
4. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
5. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
6. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.8, comma 1)*
7. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
8. *Verifica Approvazione PTOF*
9. *Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento.*

Prima di passare all'esame del Programma Anno 2024, di cui all'art. 5 del D.A. n. 7753 del 28.12.2018 della Regione Siciliana, i revisori hanno accertato che:

- la popolazione scolastica nel corrente anno scolastico 2023/24 è di n. 907 unità;

- il personale dell'Istituto è costituito dal Dirigente Scolastico con nomina a tempo indeterminato; dai docenti in organico di diritto a tempo indeterminato pari a n. 103, a tempo determinato pari a n. 5; dal personale ATA in numero complessivo di 23 unità, di cui n. 1 DSGA con rapporto a tempo indeterminato, n. 6 assistenti amministrativi con rapporto a tempo indeterminato, n. 16 collaboratori scolastici a tempo indeterminato.

L'istituto si trova dislocato su n. 2 plessi inclusa la sede centrale:

Sede centrale ubicata in Via E. De Nicola, n. 2c, comprendente n. 42 classi per un totale di 895 alunni; scuola dell'infanzia ubicata in Via T. Campanella, comprendente n. 1 sezione per un totale di 12 alunni.

### **ESAME DEL PROGRAMMA ANNUALE**

Il programma annuale per l'esercizio finanziario 2024 dell'istituto Comprensivo Statale "Mariano Rossi" di Sciacca, munito dell'apposita relazione, è stato elaborato in conformità alle disposizioni impartite dalla Regione Siciliana - Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale con Circolare n. 21 del 31/10/2023, DDS n. 2126 del 29/09/2023, e Nota M.I. n. 25954 del 29/09/2023.

Esso è stato predisposto dal Dirigente Scolastico in data 08/01/2024 ed è stato deliberato dalla Giunta Esecutiva in data 08/01/2024 con verbale n. 123.

Il Collegio dà atto, altresì, che il Piano dell'Offerta Formativa 2023/24 è stato definitivamente deliberato dal collegio dei docenti ed adottato dal consiglio d'istituto in data 26/10/2023 con verbale n. 3, delibera n. 11.

In particolare il programma annuale per l'esercizio finanziario 2024 presenta le seguenti risultanze:

<b>ENTRATE</b>		<b>USCITE</b>	
A/01/01 non vincolato	19.626,81	Attività	118.686,74
A/01/02 vincolato	118.286,57	Progetti	34.973,57
Finanziamenti UE	0,00	Gestioni economiche	0,00
Finanziamenti Stato	360,00	Fondo di riserva	1.000,00
Finanziamenti Regione	18.351,88	Disponibilità da programmare	1.964,95
Finanziamenti da Enti	0,00		
Contributi da privati	0,00		
Gestioni economiche	0,00		
Rimborsi e rest. somme	0,00		
Alienazione di beni materiali	0,00		
Alienazione di beni immateriali	0,00		
Sponsor e utilizzo locali	0,00		
Altre entrate	0,00		
Mutui	0,00		
<b>Totale Entrate</b>	<b>156.625,26</b>	<b>Totale Uscite</b>	<b>156.625,26</b>

Al riguardo i sottoscritti revisori osservano che:

- I dati illustrati sul Modello A corrispondono a quanto indicato nelle n. 42 schede illustrate finanziarie riepilogative dei singoli progetti (Mod. B) e nelle allegate schede finanziarie delle attività sia per quanto riguarda le fonti di finanziamento che per le spese previste per la relativa realizzazione;
- tra i finanziamenti regionali la dotazione ordinaria di €. 18.351,88 corrisponde all'importo assegnato alla scuola con DDS n. 2126 del 29/09/2023 per l'anno 2024, la dotazione perequativa non è stata iscritta in quanto non risulta pervenuta la comunicazione assessoriale;
- il fondo di riserva, riferito ai soli fondi regionali, è contenuto nei limiti dell'Art. 8 D.A. 7753 del 28/12/2018;
- per tutti i progetti previsti in programma non risultano posti in essere piani pluriennali;
- l'avanzo d'amministrazione presunto al 31/12/2023, determinato con il prospetto Mod. C in € 137.913,38 risulta utilizzato al Programma Annuale 2024 per la quota vincolata con un importo pari a € 118.286,57 e per la quota non vincolata con un importo pari a € 19.626,81.

La disponibilità finanziaria è pari a € 156.625,26, di cui € 154.660,31 già programmata, il resto pari a € 1.964,95 risulta ancora da programmare.

**Nel corso della verifica i Revisori accertano che:**

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico e dal dsga è esaustiva nei contenuti*
- *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*
- *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 dal Consiglio d'istituto il 26-10-2023.*

Tutto ciò premesso, i Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal dirigente scolastico e dal dsga con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2023-2024, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024 proposto dalla Giunta Esecutiva, ai sensi dell'art. 49 del D.A. 28 dicembre 2018 n. 7753 e della circolare assessoriale Regione Sicilia n. 21 del 31/10/2023.

Il collegio, altresì, richiama l'attenzione sulla necessità della gestione della spesa sulla base degli effettivi trasferimenti, sia con riguardo ai finanziamenti dello stato che con riguardo agli altri finanziamenti, e alla disponibilità ancora da programmare.

Il presente verbale viene redatto ai sensi dell'art. 51 comma 2 del D.A. 7753 del 28-12-2018 al termine dell'attività di controllo effettuata a distanza, mediante l'uso di strumenti informatici.

Chiuso alle ore 17:00, si compone di 3 pagine, viene letto, confermato, sottoscritto e trasmesso all'Istituzione scolastica per essere inserito nell'apposito registro.

Il collegio invita il Direttore S.G.A. Pepe Giuseppe ad inserire copia del presente verbale nel registro dei verbali.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI:**

Dr.ssa Giuseppina Lume

presidente-

Dott. Nunzio Brentino

componente-