

VERBALE N. 1/2025

L'anno 2025, il giorno 29 del mese di gennaio, alle ore 10.00 si riunisce in presenza i locali dell'istituto, il Collegio dei revisori dei conti dell'istituzione scolastica "I.C. di Altavilla Milicia" facente parte dell'Ambito territoriale n. 40 della provincia di Palermo, composto dal dott. Giuseppe Tamburini, Presidente, in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'istruzione e della Formazione Professionale, e dalla dott.ssa Giulia Caracci, Componente MIM, entrambi nominati con Decreto Assessoriale

2797 del 9.11.2023.

Sono altresì presenti il DSGA dott.ssa Rosa Cefalù e il dirigente scolastico Prof.ssa Alessia Mione.

Il collegio si riunisce con il seguente ordine del giorno:

1. **Parere di regolarità contabile Programma Annuale E.F. 2025 I.C. di Altavilla Milicia**
2. **Verifica di cassa al 31/12/2024**
3. **Varie ed eventuali.**

Il collegio è così composto

Dott. Giuseppe	Tamburini	Regione Siciliana - Ass. Reg.le Istruzione e Formazione - PRESIDENTE	Presente
Dott.ssa Giulia	Caracci	MIM - Componente	Presente

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Inizia la trattazione del 1 punto posto all'Odg:

1. **Parere di regolarità contabile Programma Annuale E.F. 2025**

PREMESSO che il Programma annuale dell'I.C. di Altavilla Milicia è stato predisposto dalla Dirigente Scolastica Alessia Maione in collaborazione con il DSGA Rosa Cefalù, in data 15/01/2025, e risulta corredato da apposita Relazione Illustrativa, proposta dalla Giunta esecutiva il 15 gennaio 2025 e recante una previsione di entrata e di spesa di € **369.570,65** in termini di competenza;

CONSIDERATO che è stato sottoposto ai Revisori tramite email con lettera di trasmissione Prot. 426 del 15/01/2025;

VISTO il Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole, che sostituisce il precedente Regolamento n. 44 del 2001;

VISTO il D.A. 7753/2018: "Istruzioni generali gestione amministrativo contabile istituzioni scolastiche statali ogni ordine e grado operanti nel territorio regione siciliana" che sostituisce il D.A. 895/2001;

VISTA la Circolare n.26 del 26.11.2024 emanata dall'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della formazione professionale — Regione Siciliana con la quale è stata recepita la nota MIM Prot n. 8235 del 26/11/2024, relativamente al differimento dei termini di 45 gg per la predisposizione ed approvazione del programma annuale 2025 e pertanto: "entro il 15 gennaio 2025, le istituzioni scolastiche predispongono il programma annuale e la relazione illustrativa; entro la medesima data, il programma annuale e la relazione illustrativa, sono sottoposti all'esame dei revisori dei conti per il parere di regolarità contabile";

VISTA la nota prot. n. 25674 del 20 dicembre 2018 Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali -Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie - Ufficio IX, con la quale, ai sensi dell'art. 41 comma 1 del nuovo Regolamento D.I. 129/18, si comunica di avere provveduto, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, alla revisione degli schemi di bilancio delle istituzioni scolastiche trasmettendo: il nuovo piano dei conti, i nuovi schemi di bilancio ed il nuovo piano delle destinazioni e il successivo Vademecum di Marzo 2019 sull'utilizzo degli stessi;

TENUTO CONTO dell'assegnazione per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle istituzioni scolastiche funzionanti in Sicilia per l'a.s. 2024/25 di cui al D.D.S. n. 1393 del 16/09/2024;

PRESO ATTO dell'avanzo di amministrazione DEFINITIVO alla data di predisposizione del Programma annuale ed il relativo prospetto di utilizzazione;

Il Collegio passa ad esaminare il Programma Annuale dell'E.F. 2025, come risulta dalla modulistica allegata:

- Modello A - Programma Annuale;
- Modello B - Schede illustrative finanziarie per Attività e Progetti;
- Modello C - Situazione amministrativa presunta (in considerazione che il programma viene predisposto dopo la chiusura dell'esercizio 2024, a causa della proroga dei termini, in questo anno viene a coincidere con la situazione definitiva al 31/12/2024 - modello J del conto consuntivo)

- Modello D - Utilizzo avanzo di amministrazione;
- Modello E - Riepilogo per conti economici.

Il programma annuale è redatto secondo il criterio finanziario della competenza ed è distinto in due sezioni, rispettivamente denominate “entrate” e “spese”, ai sensi dell'art. 5 del D.A. 7753 del 28/12/2018.

Il Programma si compendia nei seguenti dati sintetici:

ENTRATE aggregate per fonte di finanziamento, secondo la loro provenienza

Livello 1		Importi
Livello 2		
A	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	290.167,49
	01 NON VINCOLATO	42.506,15
	02 VINCOLATO	247.661,34
02	FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	7.497,00
	01 FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	
	02 FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	
	03 ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
03	FINANZIAMENTI DELLO STATO	490,00
	01 DOTAZIONE ORDINARIA	490,00
	02 DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03 FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)	
	04 FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)	
	05 ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	
	06 ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	
04	FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	71.416,16
	01 DOTAZIONE ORDINARIA	16.416,16
	02 DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03 ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	
	04 ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	55.000,00
05	FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	
	01 PROVINCIA NON VINCOLATI	
	02 PROVINCIA VINCOLATI	
	03 COMUNE NON VINCOLATI	
	04 COMUNE VINCOLATI	
	05 ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	
	06 ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	
06	CONTRIBUTI DA PRIVATI	
	01 CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	
	02 CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	
	03 CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA	
	04 CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
	05 CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	
	06 CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	
	07 ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	
	08 CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	
	09 CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	
	10 ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	
	11 CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	
	12 CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE VINCOLATI	
07	PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	
	01 AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	02 AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	03 AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	04 AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	05 ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	06 ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	07 ATTIVITA' CONVITTUALE	
08	RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	
	01 RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	
	02 RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	
	03 RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	
	04 RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	

		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	
08			
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA	
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	
	1	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	
	2	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE	
	3	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	
	4	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	
	5	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE	
	6	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI	
	7	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI N.A.C	
	8	ALIENAZIONE DI MACCHINARI	
	9	ALIENAZIONE DI IMPIANTI	
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO	
	12	ALIENAZIONE DI SERVER	
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO	
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE	
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE	
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C	
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE	
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI	
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO	
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI	
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c	
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI	
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE	
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI	
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE	
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c	
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI	
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO	
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI	
12		ALTRE ENTRATE	
	01	INTERESSI	
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	
13		MUTUI	
	01	MUTUI	
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	
			369.570,65

SPESE

Le spese sono aggregate per destinazione intesa come "finalità di utilizzo delle risorse disponibili" e sono distinte in attività amministrative e didattiche, e progetti.

L'articolazione degli aggregati di spesa prevista per il Programma Annuale è stata modificata con l'introduzione del Nuovo Regolamento di Contabilità delle Istituzioni scolastiche (D.I. n. 129 del 28 agosto 2018 - che sostituisce il precedente Regolamento n. 44 del 2001- e che è stato recepito in Sicilia con il D.A. n.7753 del 28/12/2018: "Istruzioni generali gestione amministrativo contabile istituzioni scolastiche statali ogni ordine e grado operanti nel territorio regione siciliana" in sostituzione del D.A. 895/2001) per consentire

una rappresentazione omogenea delle finalità di utilizzo delle risorse da parte delle scuole e una possibile lettura integrata rispetto all'Amministrazione centrale.

La Programmazione è rigida su 3 livelli (con la descrizione libera al terzo livello).

La scuola ha definito i singoli Progetti/Attività, classificandoli in funzione delle voci disponibili, predisponendo la relativa Scheda di Spesa (modello B) ove vengono elencate in maniera analitica le esigenze di spesa relative ad ognuna di essa.

Livello 1			(IMPORTI IN EURO)
	Livello 2		
A		ATTIVITA'	236.113,47
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	4.000,00
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	28.211,99
	A03	DIDATTICA	203.022,25
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	657,73
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	241,50
P		PROGETTI	132.930,00
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	55.000,00
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	76.522,62
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE"	1.407,38
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	
G		GESTIONE ECONOMICHE	
	G01	AZIENDA AGRARIA	
	G02	AZIENDA SPECIALE	
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE	
R		FONDO DI RISERVA	507,18
	R98	FONDO DI RISERVA	507,18
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Totale	spese		369.570,65
Z		DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	
		TOTALE A PAREGGIO	369.570,65

I progetti in gestione all'Istituzione scolastica, rispondenti alle scelte di campo delineate nella sezione illustrativa del P.T.O.F., sono stati enucleati all'interno della classificazione delle macrovoci ministeriali, in funzione dello scopo/ destinazione preminente.

SITUAZIONE FINANZIARIA DEFINITIVA AL 31/12/2024 (mod.C)

Fondo cassa iniziale		170.400,94
Riscossioni in conto competenza (*)		179.658,58
Riscossioni in conto residui		83.027,51
Totale somme riscosse		262.686,09
Pagamenti in conto competenza (**)	204.151,79	
Pagamenti in conto residui	62.532,88	
Totale somme pagate		266.684,67
Saldo di cassa (*)		166.402,36
Residui attivi dell'esercizio	113.159,43	
Residui attivi degli esercizi precedenti	122.353,76	
Totale residui attivi		235.513,19
Residui passivi dell'esercizio	78.704,94	
Residui passivi degli esercizi precedenti	33.043,12	
Totale residui passivi		111.748,06
Avanzo di amministrazione presunto		290.167,49

(*) Le somme indicate comprendono riscossioni e pagamenti delle partite di giro

Il Fondo cassa alla data 31/12/2024 risultante dalle scritture contabili ammonta ad € 166.402,36

Fondo di cassa all'1/1/2024		170.400,94
Riscossioni (fino alla reversale n.223)		
entrate in c. competenza		179.658,58
entrate in c. residui		83.027,51
TOTALE ENTRATE		262.686,09
Pagamenti (fino al mandato n. 489)		
pagamenti in c. competenza		204.151,79
pagamenti in c. residui		62.532,88
TOTALE SPESE		266.684,67
SITUAZIONE DI CASSA al 31/12/2024		166.402,36

Il saldo concorda con la situazione di cassa alla suddetta data come risultante dall'Istituto Cassiere Monte dei Paschi di Siena di Casteldaccia IBAN IT30K0103043230000004098565

IL COLLEGIO DEI REVISORI

PRESO ATTO del Programma Annuale E. F. 2025 come risulta dalla modulistica esaminata

PRESO ATTO dell'avanzo di amministrazione DEFINITIVO alla data di predisposizione del Programma annuale ed il relativo prospetto di utilizzazione;

ESAMINATA la documentazione amministrativo-contabile è emerso che:

- la modulistica utilizzata è conforme a quella prescritta dall'art. 41 del Regolamento D.A. 7753 del 28/12/2018 ed è correttamente compilata;
- l'avanzo di amministrazione risulta correttamente determinato nel rispetto del principio della prudenza;
- le entrate della Regione sono state previste sulla scorta del D.D.S. n. 1393 del 16/09/2024; le spese complessive previste ammontano a € 369.570,65 e trovano copertura con le nuove entrate pari ad € 79.403,16 e l'utilizzo dell'avanzo vincolato (247.661,34) e non vincolato (42.506,15) come si evince Modello D;
- I singoli aggregati presentano il prescritto pareggio finanziario tra entrate e uscite;

- lo stanziamento del fondo di riserva risulta determinato in conformità al disposto dell'art. 8, comma 1 del nuovo Regolamento.

**ESPRIME PARERE FAVOREVOLE DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIYO CONTABILE SUL
PROGRAMMA ANNUALE 2025 DELL'I.C. DI ALTAVILLA MILICIA**

che pareggia con un importo complessivo pari ad € 369.570,65 **al fine dell'approvazione da parte del Consiglio d'istituto.**

Si passa al secondo punto all'odg.

VERIFICA DI CASSA E.F. 2024 al 31/12/2024

Si procede alla verifica di cassa dell'esercizio 2024 alla data del 31 Dicembre 2024.

La stampa del riepilogo contabile alla stessa data risulta pari ad € 166.402,36.

La verifica è finalizzata al riscontro della concordanza delle operazioni risultanti dall'estratto conto dell'Istituto che svolge il servizio di cassa con le risultanze del giornale di cassa e delle scritture contabili, come risulta dall'estratto conto on line dell'Istituto Cassiere Monte dei Paschi di Siena di Casteldaccia **IBAN IT30K0103043230000004098565**

Fondo di cassa all'1/1/2024		170.400,94
Riscossioni (fino alla reversale n.223)		
entrate in c. competenza		179.658,58
entrate in c. residui		83.027,51
TOTALE ENTRATE		262.686,09
Pagamenti (fino al mandato n. 489)		
pagamenti in c. competenza		204.151,79
pagamenti in c. residui		62.532,88
TOTALE SPESE		266.684,67
SITUAZIONE DI CASSA al 31/12/2024		166.402,36

*dl
ge*

Il saldo attivo contabile di cassa di € 166.402,36 concorda con l'estratto conto bancario on line in pari data.

CONTROLLO RICONCILIAZIONE SALDO CONTABILE CON MODELLO 56 T (Tesoreria unica)

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314401 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/12/2024.

Situazione alla data del 31/12/2024

Saldo c/c fruttifero € 0
Saldo c/c infruttifero € 166.402,36
Totale disponibilità € **166.402,36**

Il saldo di cassa alla data del 31.12.2024 coincide con l'estratto conto della Banca d'Italia al 31 /12/2024.

FONDO ECONOMALE PER LE MINUTE SPESE

La somma che è stata messa a disposizione del Direttore S.G.A. per le minute spese dell'Esercizio 2024, a norma dell'art. 21 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018, è pari a complessivi (500,00, giusta delibera n. 4 del 06/02/2024 del Consiglio d'istituto).

Dall'esame del registro si evince che l'anticipazione del fondo economale a favore del DSGA nel rispetto della normativa sulla tracciabilità dei flussi è stata effettuata in conto partite di giro con i mandati nn. 17 del 09/02/2024 di £ 250,00 (I anticipazione) e n. 279 del 13/08/2024 di € 250,00 (II anticipazione).

Alla chiusura dell'Esercizio in esame, il fondo per le minute spese è stato regolarmente incassato con reversale n. 220 del 16/12/2024 per l'importo di € 500,00.

Pertanto, si riepilogano le seguenti operazioni contabili:

Fondo all' 01-01-2024	€	0,00
Entrate	€	500,00
Uscite	€	500,00
Reintegri effettuati	€	500,00
reintegro anticipazione chiusura	€	500,00
saldo alla data del 31/12/2024	€	0,00

I Revisori con il metodo del campionamento, controllano i seguenti mandati e reversali e relativa documentazione a corredo:

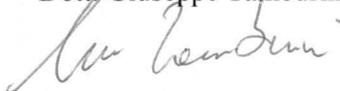
- mandato n. 355 del 20/11/2024 di € 1750,00, fattura n. PA_00024 del 19/11/2024 a favore della Ditta Visual Soft di Salvatore Lo Bosco;
- mandati n. 387 del 09/12/2024 di € 364,97, relativo all'imponibile, e 388 del 09/12/2024 di € 71,40, fattura n. 110570/2024/V1 del 29/11/2024 a favore della GBR Rossetto s.p.a.;
- reversale n 208 del 29/10/2024 di € 10.710,95 per Erogazione fondi in favore delle scuole statali della Sicilia come da DDS 1393 del 16/09/2024.

In merito al monitoraggio ANAC, il Collegio dei revisori ha provveduto ad effettuare la verifica tramite l'apposita piattaforma in data 14/01/2025 e ad inviare la relativa scheda alla scuola in data 15/01/2025. Prende atto che la predetta scheda è stata pubblicata nel sito dell'istituzione scolastica in data 15/01/2025 nell'apposita sottosezione della sezione Amministrazione Trasparente.

Esauriti gli argomenti all'ordine del giorno, la seduta viene chiusa alle ore 12.30 previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

II COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giuseppe Tamburini



Dott.ssa Giulia Caracci

