

VERBALE N. 4/2024

L'anno duemilaventiquattro il giorno sei del mese di dicembre, alle ore 09,30, si è riunito in presso l'I.I.S.S. Majorana di Avola il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito 3 Avola costituito con provvedimento dell'Assessorato regionale n. 1356 del 5.7.2023 e D.A. 2028 del 14/9/23.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Giuseppe	Burgio	Ass. Regionale Istruzione e formazione - Presidente	Presente
Laura	Lentini	Ministero dell'Istruzione-Componente	Presente

Il collegio si riunisce per la verifica di cassa al 30/11/2024 e per la verifica adempimento obblighi trasparenza e procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

I Revisori eseguono di seguito la verifica di cassa alla data del 30/11/2024.

Il servizio di cassa viene svolto dal dalla Banca Agricola Popolare di Ragusa filiale di Avola (Convenzione Cassa prot. n. 324 del 14/01/2021- Rinnovo) con un saldo di cassa al 30/11/2024 di €468.015,79.

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2024	€ 855.784,00
Riscossioni fino alla reversale n. 70 del 14/11/2024	
conto competenza	670.249,14
conto residui	65.771,81
Totale somme riscosse	736.020,95
Pagamenti fino al mandato n. 853 del 18/11/2024	
conto competenza	1.103.835,62
conto residui	29.289,79
Totale somme pagate	1.133.125,41
Fondo di cassa alla data	458.679,54

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Agricola Popolare di Ragusa filiale di Avola alla data del 30/11/2024, pari ad € 468.015,79 in quanto alla data del 30/11/2024 risultano 40 provvisori in entrata da riscuotere per un totale di € 9.336,25.

Il collegio da atto che alla data odierna il saldo di cassa ammonta ad € 537.940,28 di cui 79.390,74 reversali da riscuotere.

Il Collegio procede con l'esame a campione delle reversali n. 58 in conto competenza dell'8/10/2024 di € 28.411,94 da Assessorato regionale per Funzionamento Amministrativo (4/12mi 2024), la n. 63 in conto competenza del 29/10/2024 di € 19.005,26 per finanziamento MIM in acconto PCTO all'estero, la n.50 dell'11/7/2024 di € 48.742,80 quale versamento in acconto per finanziamento MIM PCTO all'estero, la n. 8 del 19/02/2024 per € 104.995,65 per finanziamento MIM differenze retributive da sentenza ad un ex co.co.co. Il Collegio procede con l'esame a campione dei mandati di pagamento n. 36 del 05/02/2024 di euro 124.059,93 relativo alla fattura n.11 del 13/01/2024 Ditta GAMA SNC per fornitura di attrezzature informatiche PNRR Arredi innovativi (La determina riporta la dicitura affidamento diretto ma trattasi di un

refuso in quanto dal preambolo si evince la procedura tramite acquisizione di preventivi), il mandato n. 655 del 20/8/2024 di euro 23.222,00 relativo alla fattura 450.05 del 31/7/2024 ditta Zainetto Verde per PCTO all'estero (si evidenzia la necessità di integrare la determina con il CIG), il mandato 803 del 29/10/2024 per € 1.770,00 relativo alla fattura 279 del 25/10/2024 ditta ABBATE VIAGGI SRL per noleggio n. 3 pullman, il mandato 349 del 04/6/2024 di € 35.151,29 relativo alla fattura 47 del 27/5/2024 per acquisto attrezzature informatiche PNRR Labs (La determina riporta la dicitura affidamento diretto ma trattasi di un refuso in quanto dal preambolo si evince la procedura tramite acquisizione di preventivi), il mandato n. 182 del 22/4/2024 per € 39.675,00 ditta Progetto Samir di Rosaria Mirabella relativo alla fattura 2.14 del 06/4/2024 per la fornitura di servizi viaggio di istruzione in Umbria.

Dai controlli effettuati non sono presenti carenze o irregolarità sulle reversali e sui mandati esaminati se non quelle analiticamente segnalate.

Conto Corrente Postale

Il conto corrente postale n. 1029476304, presenta un saldo di € 716,27 come da estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2023 in quanto non sono stati effettuati incassi dal cc postale.

Registro Fondo Economale Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammontante per il 2024 ad € 1.000,00 è stata effettuata con mandato n.1 del 10/01/2024. Alla data del 06/12/2024 risultano n. 101 operazioni annotate nel registro delle minute spese per € 1.933,50 e un saldo di € 32,23.

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2024/25 al fine di certificare la compatibilità finanziaria, ai sensi dell'art. 40-bis., comma 1, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165.

L'ipotesi di contratto è stata stipulata in data 28/11/2024 dal Dirigente Scolastico Calogera Alaimo e dalla parte sindacale costituita dalla RSU e dai rappresentanti territoriali delle organizzazioni sindacali firmatarie del CCNL 19 aprile 2018.

L'ipotesi di contratto integrativo è stata trasmessa ai Revisori dei conti in data: 29/11/2024 *nei termini/oltre i termini* stabiliti dal vigente CCNL.

Il documento è corredato dalla "Relazione illustrativa" e dalla "Relazione tecnico-finanziaria", ai sensi dell'art. 40, comma 3-sexies, del D. Lgs. n. 165/2001.

La relazione illustrativa è redatta secondo i disposti della Circolare MEF-RGS n. 25 del 19/7/2012.

La relazione tecnico-finanziaria è redatta secondo i disposti della Circolare MEF-RGS n. 25 del 19/7/2012.

Elenco dei controlli:

- 1. Verifica della regolare composizione della delegazione trattante*
- 2. Verifica termini di cui all'art. 22, comma 7, CCNL 19/04/2018*
- 3. Verifica della presenza degli elementi essenziali del contratto*
- 4. Verifica della compatibilità degli oneri scaturenti dalla contrattazione con le risorse disponibili*


Verifica di non corresponsione dei compensi nelle more della formalizzazione del contratto integrativo

Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2024/25, sono determinate come segue:

Risorse	Anno scolastico 2024/25 (lordo dipendente)
Fondo per l'Istituzione Scolastica (art. 2, comma 2, primo alinea del CCNL 7/8/2014)	99.823,85
Economie FIS 2023/24	8.072,49
Risorse di cui all'articolo 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107, smi da utilizzare ai sensi dell'art. 1, comma 249, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 confluita nel FIS	18.196,93
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 2, comma 2, terzo alinea del CCNL 7/8/2014)	6.273,30
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 2, comma 2, quinto alinea del CCNL 7/8/2014) - ABROGATO	0,00
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art. 30 del CCNL 29/11/2007)	12.277,65
Attività complementari di educazione fisica	4.919,24
Incarichi specifici del personale ATA (art. 2, comma 2, quarto alinea del CCNL 7/8/2014)	5.675,81
Turni notturni e festivi svolti dal personale ATA ed educativo presso i Convitti e gli Educandati	0
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria e al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	0
Indennità di sostituzione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (somme eventualmente assegnate dal MI)	0
Progetti nazionali (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) – Compensi per tutor e orientatore scolastico DM63/2023	39.863,67
AREA A RISCHIO	4.220,97
Totale risorse "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	199.323,91
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (Art. 1 Legge 18 dicembre 1997, n. 440)	0
Percorsi di orientamento	1.460,78
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)	82.282,28
Progetti comunitari (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	425.123,20
TOTALE	508.866,26
TOTALE RISORSE extra FIS	552.950,90
TOTALE DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	708.190,17
L'assegnazione delle risorse finanziarie degli istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" è stata comunicata dal Ministero dell'istruzione con nota n. 25954 del 29/9/23 <i>Elenco dei controlli</i> 1. <i>Verifica della corretta quantificazione delle risorse destinate al Fondo per l'Istituzione scolastica;</i>	

<p>2. <i>Verifica corretta quantificazione delle altre risorse oggetto di contrattazione;</i></p> <p>3. <i>Verifica corretta quantificazione risorse inutilizzate nell'anno precedente.</i></p> <p>Finalizzazioni Le attività di cui è stata prevista la specifica remunerazione, nei limiti delle risorse finanziarie come sopra riportate, attengono alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla Scuola, in correlazione anche con il PTOF. Di seguito si indicano le attività e i relativi compensi stabiliti per il personale interessato:</p>	
PERSONALE DOCENTE	Anno scolastico 24/25 (lordo dipendente)
Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	0
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	17.710,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	6.540,82
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	51.871,93
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	4.427,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria della Regione Friuli-Venezia Giulia	0
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	0
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa"	80.550,25
Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	4.500,00
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	0
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL 29/11/2007)	6.163,70
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art. 40 CCNL 8/2/2018	12.277,65
Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	Confluita nel fis



Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) – quota destinata al personale docente	0
Ulteriori compensi per corsi di recupero	0
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018	5.616,41
Orientamento– Compensi per tutor e orientatore scolastico DM63/2023	39.863,67
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	309.771,20
PERCORSI DI ORIENTAMENTO	1.000,00
	379.192,63
TOTALE DOCENTI	459.742,88
PERSONALE ATA	Anno scolastico 24/25 (lordo dipendente)
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007)	7.725,00
Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	913,68
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	34.217,70
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	42.856,38
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	0
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale ATA delle istituzioni educative	0
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	0
Incarichi specifici personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	5.675,70
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 40 CCNL 8/2/2018	0,00
Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	Confluita nel FIS
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) – quota destinata al personale ATA	0
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	33.058,11
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	39.780,00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018))	75.572,00
TOTALE	154.085,81
TOT ATA	196.942,19

Elenco dei controlli

1. *Verifica coerenza delle attività contrattate con quelle previste da PTOF*

2. *Verifica compensi attribuiti al DSGA*
3. *Verifica che gli istituti retributivi previsti sono conformi a quelli indicati dal CCNL*
4. *Verifica che siano state rispettate le norme del CCNL in materia di determinazione dei compensi*

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 475.477,79, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 439.176,23, (in percentuale: 92.4 %).

La distribuzione del FIS tra il personale docente e il personale ATA è la seguente: Personale docente: 70% Personale ATA: 30 %

Conclusioni

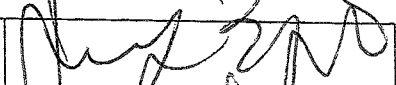
Pertanto, considerato che:

- l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità

I Revisori prendono atto della convocazione effettuata a mezzo peo in data 10/9/2024 alle RSU e alle OO.SS. firmatarie e della sottoscrizione da parte di 3 RSU su 5 e 1 rappresentante delle OO.SS. su 2 presenti. I Revisori esprimono parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria della contrattazione integrativa dell'Istituto per l'anno scolastico 2024/25.

Il presente verbale, viene chiuso alle ore 11,40, l'anno duemilaventiquattro il giorno sei del mese di dicembre, letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

I REVISORI DEI CONTI

Il Presidente del Collegio dei Revisori Dott. Giuseppe Burgio	
Componente Collegio dei Revisori D.ssa Laura Lentini	