

## COLLEGIO DEI REVISORI – AMBITO CT024

VERBALE N.1/2022

L'anno 2022, il giorno 28, del mese di gennaio, alle ore 09,30, si è riunito presso la sede dell'**Istituto Comprensivo "De Amicis" di Randazzo**, il Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Collegio dei Revisori è composto da:

| Nome Cognome       | Rappresentanza                                                    | Funzione   |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|
| Giuseppe Giuffrida | Regione Sicilia Assessorato formazione e istruzione professionale | Presidente |
| Francesco Belluso  | Ministero dell'Istruzione (M.I.)                                  | Componente |

Il Collegio si riunisce per l'esame del Programma Annuale 2022, ai sensi dell'art. 49 e seguenti del nuovo Regolamento amministrativo-contabile D.I. n. 129 del 28 agosto 2018 e dalle seguenti note relative al nuovo schema di bilancio, il nuovo piano dei conti e delle destinazioni delle spese:

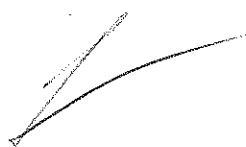
- ✓ D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della Legge 13 luglio 2015, n. 107";
- ✓ D.A. n. 7753 del 28 dicembre 2018, "istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana";
- ✓ D.M. n. 21 del 1° marzo 2007;
- ✓ Nota MIUR, prot. n. 21503 del 30 settembre 2021, inerente l'assegnazione delle risorse;
- ✓ D.D.G. Regione Sicilia n. 2258 del 13.10.2021, inerente l'assegnazione delle risorse da parte dell'Assessorato Regionale;
- ✓ Circolare assessoriale Regione Sicilia n. 17 del 06.10.2021 con oggetto "Programma Annuale delle Istituzioni Scolastiche di ogni ordine e grado es. fin. 2022";
- ✓ Nota Miur n. 25863 del 09.11.2021 con oggetto Predisposizione e approvazione del Programma Annuale 2022 ai sensi dell'art. 5 del D.I. 28.08.2018, n. 129 "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107", con cui vengono prorogati i termini di approvazione del Programma Annuale 2022;
- ✓ Circolare assessoriale Regione Sicilia n. 24 dell'11.11.2021 con oggetto Programma annuale delle Istituzioni Scolastiche di ogni ordine e grado statali, es. fin. 2022 - PROROGA.

### 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 nuovo 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. costituzione del fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del nuovo
11. regolamento e limite di somma per ogni singola spesa
12. Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)
13. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

### Dati Generali

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

|                              | Classi/Sezioni        |                            | Alunni<br>Iscritti | Alunni<br>frequentanti        |                      |                            |                      |                              |                         |                                 |                      | Total<br>e studen<br>i per<br>i classe<br>frequ<br>en<br>tanti<br>(b) | Media<br>(b/a) |
|------------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|------------------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------|
|                              | Totale<br>Numer o (a) | Di cui<br>tempo<br>ridotto |                    | Alunni a<br>tempo<br>normal e | di cui<br>div. abili | Alunni a<br>tempo<br>pieno | di cui<br>div. abili | Alunni a<br>tempo<br>ridotto | di cui<br>div.<br>abili | Alunni a<br>tempo<br>prolungato | di cui<br>div. abili |                                                                       |                |
| Scuola<br>dell'inf<br>a nzia | 5                     | 0                          | 102                | 0                             | 1                    | 102                        | 0                    | 0                            | 0                       | 0                               | 0                    | 102                                                                   | 20,40          |
| <b>Totale</b>                | <b>5</b>              | <b>0</b>                   | <b>102</b>         | <b>0</b>                      | <b>1</b>             | <b>102</b>                 | <b>0</b>             | <b>0</b>                     | <b>0</b>                | <b>0</b>                        | <b>0</b>             | <b>102</b>                                                            | <b>20,40</b>   |

| Scuola<br>primaria | n.classi |          |           |          |          |          |          |          |          |          |          | Totale    |              |
|--------------------|----------|----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|--------------|
| Prime              | 1        | 0        | 23        | 0        | 1        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 23        |              |
| Seconde            | 1        | 0        | 20        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 20        |              |
| Terze              | 1        | 0        | 13        | 0        | 2        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 13        |              |
| Quarte             | 1        | 0        | 18        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 18        |              |
| Quinte             | 1        | 0        | 17        | 0        | 3        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 17        |              |
| <b>Totale</b>      | <b>5</b> | <b>0</b> | <b>91</b> | <b>0</b> | <b>6</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>91</b> | <b>18,20</b> |

| Scuola<br>secondar<br>ia di I<br>grado | Totale<br>Nume<br>r o<br>Classi | Di cui<br>tempo<br>prolu<br>n gato |     |     |   |   |   |   |   |   |   |  |     |
|----------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-----|-----|---|---|---|---|---|---|---|--|-----|
| Prime                                  | 4                               | 0                                  | 104 | 104 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 104 |

|                    |    |   |     |     |    |     |   |   |   |   |   |     |
|--------------------|----|---|-----|-----|----|-----|---|---|---|---|---|-----|
| Seconde            | 5  | 0 | 93  | 93  | 3  | 0   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 93  |
| Terze              | 5  | 0 | 75  | 75  | 3  | 0   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75  |
|                    |    |   |     |     |    |     |   |   |   |   |   |     |
| Totale             | 14 | 0 | 272 | 272 | 9  | 0   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 272 |
| Totale complessivo | 24 | 0 | 465 | 465 | 16 | 102 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 465 |

### Dati Personale

La situazione del personale dirigente, docente e non docente (organico di fatto) in servizio alla data del 28/01/2022 può così sintetizzarsi:

|                                                                            |           |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>DIRIGENTE SCOLASTICO</b>                                                | <b>1</b>  |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato                                  | 41        |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time                        | 3         |
| Docenti di religione a tempo indeterminato                                 | 3         |
| Docenti di sostegno a tempo indeterminato                                  | 9         |
| Docenti a tempo determinato con contratto                                  | 5         |
| Docenti a tempo det. con contratto Covid                                   | 0         |
| Insegnanti di religione a tempo determinato con contratto Covid.           | 0         |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1         |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>                                            | <b>62</b> |
|                                                                            |           |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi                           | 1         |
| Coordinatore Amministrativo e Tecnico                                      | 0         |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato                            | 2         |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato                              | 2         |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato                 | 0         |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo determinato                   | 0         |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato                             | 10        |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato                               | 2         |
| Collaboratori scolastici a t.d. con contratto Covid                        | 3         |
| ex LSU                                                                     | 0         |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>                                                | <b>20</b> |
| Supplenze brevi e saltuarie Docenti complessivi alla data di rilevazione   | 3         |
| Supplenze brevi e saltuarie ATA complessive alla data di rilevazione       | 0         |

Si procede all'esame del Programma Annuale 2022 e si prende atto di quanto esposto nella relazione illustrativa.

### Programma Annuale (Mod. A)

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

| ENTRATE                                                        |                   |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione definitivo al 31.12.2021          | 444.887,45        |
| 02-Finanziamenti Dall'Unione Europea                           | 0                 |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                   | 140,00            |
| 04-Finanziamenti dalla Regione                                 | 41.225,40         |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni            | 0                 |
| 06-Contributi da privati                                       | 4.218,00          |
| 07-Gestioni economiche                                         | 0                 |
| 08-Rimborsi e restituzione di somme                            | 0                 |
| 09- Alienazioni di Beni Materiali                              | 0                 |
| 10- Alienazioni di beni Immateriali                            | 0                 |
| 11- Sponsor e utilizzo locali                                  | 0                 |
| 12-Altre entrate                                               | 0                 |
| 13-Mutui                                                       | 0                 |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>                                          | <b>490.470,85</b> |
| SPESE                                                          |                   |
| <b>A - Attività</b>                                            | <b>230.581,20</b> |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola               | 55.070,74         |
| A02-Funzionamento Amministrativo                               | 9.227,51          |
| A03- Didattica                                                 | 107.561,75        |
| A04- Alternanza Scuola-Lavoro                                  | 0                 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero            | 57.808,00         |
| A06- Attività di orientamento                                  | 913,21            |
| <b>P - Progetti</b>                                            | <b>203.987,48</b> |
| P01- Progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale" | 68.019,83         |
| P02 -Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | 131.864,13        |
| P03- Progetti per "Certificazioni e Corsi professionali"       | 304,91            |
| P04- Progetti per "Formazione/Aggiornamento del personale      | 3.798,61          |
| P05- Progetti per gare e concorsi                              | 0                 |
| <b>G - GESTIONI ECONOMICHE</b>                                 | <b>0</b>          |
| <b>R - FONDO DI RISERVA</b>                                    | <b>500,00</b>     |




|                                                 |                   |
|-------------------------------------------------|-------------------|
| R98 – Fondo di Riserva                          | 500,00            |
| <b>D – DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>         | 0                 |
| <b>TOTALE SPESE</b>                             | 435.068,68        |
| <b>Disponibilità finanziaria da programmare</b> | 55.402,17         |
| <b>TOTALE SPESE A PAREGGIO</b>                  | <b>490.470,85</b> |

Dall'esame della documentazione e dagli accertamenti amministrativo-contabili eseguiti è emerso quanto segue:

- la modulistica utilizzata è quella rinnovata dal D.I. n. 129/2018 -Nuovo Regolamento- ed è correttamente compilata.;
- è stato indicato come avanzo di amministrazione quello definitivo al 31/12/2021, come risulta dalla situazione finanziaria alla stessa data.
- le entrate iscritte sono conformi alle indicazioni impartite, rispettivamente dal MIUR con le note sopra citate e della circolare n. 17 del 06/10/2021 e n 24 dell'11/11/2021 dell'Assessorato Regionale;
- le complessive entrate previste ammontano a € **490.470,85**, di cui € **41.225,40** a titolo di finanziamento Regionale (dotazione ordinaria e altri finanziamenti assegnati), € **140,00** a titolo di finanziamento dello Stato, € **4.218,00** a titolo di contributo da privati ed € **444.887,45** costituente il complessivo Avanzo di Amministrazione;
- le complessive spese previste ammontano a € **435.068,68**, così articolate: € **230.581,20** per attività; € **203.987,48** per progetti; € **500,00** per il fondo di riserva, € **55.402,17** disponibilità da programmare che deriva dal ribasso relativo alla gara per la manutenzione straordinaria della Scuola Media e da una somma che non è più utilizzabile derivante dalla differenza fra la somma autorizzata nei PON Avvisi 1953-2999-1047-3340-10862-3504-2669 e la somma spesa. Detta somma sia in entrata che in uscita sarà oggetto di radiazione nel momento in cui sarà chiusa la rendicontazione finale (REND).
- Per quanto sopra il totale di Uscita è a pareggio con le Entrate;
- i dati illustrati sul Modello A corrispondono a quanto indicato nelle schede illustrative finanziarie 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;
- lo stanziamento del fondo di riserva risulta determinato entro i limiti indicati dall'art. 8, comma 1 del nuovo Regolamento (D.I. n. 129/2018)
- Per quanto riguarda la coerenza del Programma Annuale al P.T.O.F., si è rilevato che le Attività ed i Progetti sono rispondenti agli obiettivi prefissati ed analiticamente individuati nella relazione predisposta dal Dirigente e dal DSGA.

### Verifica Situazione Amministrativa definitiva

Il Programma Annuale espone un avanzo di amministrazione definitivo di € **444.887,45** che è stato così distribuito (**Mod. D**):

| Aggr     | Voc<br>e |                                                 | Importo<br>vincolato | Importo non<br>vincolato |
|----------|----------|-------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>A</b> |          | <b>ATTIVITA'</b>                                | <b>173.769,46</b>    | <b>12.196,34</b>         |
|          | A01      | FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA<br>SCUOLA | 17.971,84            | 4.734,49                 |
|          | A02      | FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO                    | 346,28               | 4.380,24                 |

|                        |     |                                                              |                   |                  |
|------------------------|-----|--------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                        | A03 | DIDATTICA                                                    | 97.039,78         | 2.771,96         |
|                        | A04 | ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO                                     |                   |                  |
|                        | A05 | VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO<br>ESTERO                | 57.808,00         |                  |
|                        | A06 | ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO                                    | 603,56            | 309,65           |
| <b>P</b>               |     | PROGETTI                                                     | 203.519,48        |                  |
|                        | P01 | PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E<br>PROFESSIONALE" | 68.019,83         |                  |
|                        | P02 | PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"                    | 131.396,13        |                  |
|                        | P03 | PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI<br>PROFESSIONALI"       | 304,91            |                  |
|                        | P04 | PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO<br>DEL PERSONALE"   | 3.798,61          |                  |
|                        | P05 | PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"                               |                   |                  |
| <b>G</b>               |     | GESTIONE ECONOMICHE                                          |                   |                  |
|                        | G01 | AZIENDA AGRARIA                                              |                   |                  |
|                        | G02 | AZIENDA SPECIALE                                             |                   |                  |
|                        | G03 | ATTIVITA' PER CONTO TERZI                                    |                   |                  |
|                        | G04 | ATTIVITA' CONVITTUALE                                        |                   |                  |
| <b>R</b>               |     | FONDO DI RISERVA                                             |                   |                  |
|                        | R98 | FONDO DI RISERVA                                             |                   |                  |
| <b>Z</b>               |     | DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE                    | 55.402,17         |                  |
| <b>Totale generale</b> |     |                                                              | <b>377.288,94</b> | <b>12.196,34</b> |

- ✓ Si fa presente che, come previsto dall'art. 7, comma 2, del Nuovo Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.
- ✓ Risultano osservate le norme regolamentari.
- ✓ La relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico e del Direttore SS.GG.AA. 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.
- ✓ L'avanzo di 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.8, comma 1).
- ✓ Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa.
- ✓ Il PTOF è stato approvato.
- ✓ E' stato individuato l'ammontare del Fondo Economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento e l'importo massimo per ogni singola spesa.
- ✓ E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione.

### Conclusioni

Il Dirigente Scolastico, attuando la procedura prevista all'art. 10 del Regolamento di Contabilità, dovrà richiedere ai Responsabili dei singoli progetti un puntuale monitoraggio sullo stato di avanzamento di ogni progetto al fine di verificare la regolarità e la proficua attuazione.




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, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022 da proporre all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11,00, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente nell'apposito registro.

Giuseppe Giuffrida

Presidente  
in rappresentanza della Regione  
Sicilia-Ass. Regionale dell'Istruzione  
e della Formazione professionale

Francesco Belluso

Componente  
in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione