

VERBALE N. 1/2021

L'anno duemilaventuno il giorno diciannove del mese di gennaio si è riunito, in modalità telematica, il Collegio dei Revisori dei Conti Ambito CT27 (Istituto d'Istruzione Superiore "Concetto Marchesi" Mascalucia), nominato dall'Assessore Regionale con D.A. n. 1055 del 05/06/2020 e D.A. 1545 del 1°/07/2020, nelle persone di:

Dott. Santo Torrisi	Presidente (in rapp.za dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione - Regione Siciliana)
Dott. Fabio Alberto Bonanno	Componente (in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione)

A seguito della straordinaria situazione di emergenza sanitaria venutasi a creare, con circolare n. 0026810 del 09/11/2020, il M.I.U.R. ha previsto nelle "Indicazioni operative per i Revisori dei Conti delle istituzioni scolastiche ed educative statali" che le verifiche e i controlli di competenza dei Revisori, e la trasmissione e ricezione della relativa documentazione, dovranno avvenire mediante l'uso di strumenti informatici. Quindi, il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2021 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.A. 28 dicembre 2018, n. 7753 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

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. 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

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre
La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: tre

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: tre													
Classi/Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (j=a)	Media alunni per classe corsi serali (k=b)
Prime	14		14	334		334		0	10	0	0	0	0
Seconde	14		14	361		361		0	6	0	0	0	0
Terze	15		15	371		371		0	4	0	0	0	0
Quarte	13		13	325		325		0	4	0	0	0	0
Quinte	11		11	269		269		0	5	0	0	0	0
Totale	67	0	0	1660	0	0	0	0	29	0	0	0	0

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	110
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
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	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° 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	136
<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	9
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	3

Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	32

Non si rilevano, altresì, unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.

Il Programma Annuale 2021, predisposto dalla Giunta esecutiva come risultante dal verbale n. 2 del 13/01/2021, è stato redatto in coerenza con il PTOF deliberato dal Collegio dei docenti ed adottato da parte del Consiglio di Istituto (Delibera del Consiglio di Istituto del 22/10/2020). Lo stesso è stato trasmesso al Collegio dei Revisori con mail di giorno 14 gennaio e successiva integrazione del 15.01.2021.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 511.051,00
02-Finanziamenti dall'Unione europea	
03-Finanziamenti dello Stato	€ 300,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 40.980,41
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	
06-Contributi da privati	
07-Proventi da gestioni economiche	
08-Rimborsi e restituzione somme	
09-Alienazione di beni materiali	
10-Alienazione di beni immateriali	
11-Sponsor e utilizzo locali	
12-Altre entrate	
13-Mutui	
TOTALE ENTRATE	€ 552.331,41

Handwritten signature and number 13

SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 49.946,18
A02-Funzionamento amministrativo	€ 20.804,00
A03-Didattica	€ 117.222,14
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 107.852,50
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 9.862,68
A06-Attività di orientamento	€ 6.370,20
Progetti	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 60.344,33
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 114.243,62
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 34.364,06
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 17.961,54
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 833,52
Gestioni economiche	
G01-Azienda agraria	
G02-Azienda speciale	
G03-Attività per conto terzi	
G04-Attività convittuale	
R98-Fondo di Riserva	€ 819,61
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	
TOTALE SPESE	€ 540.624,38
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 11.707,03
TOTALE A PAREGGIO	€ 552.331,41

La disponibilità finanziaria da programmare è composta da residui attivi di difficile esigibilità (Finanziamento O.D.S. "Leggo al Quadrato" - Seconda Edizione /Regione Siciliana - ASSESSORATO BB.CC.AA. E P.I. - PALERMO)

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 511.051,00, come riportata 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'	€ 271.896,90	€ 195.908,66	€ 75.988,24
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola		€ 2.750,21	€ 7.035,17
A02-Funzionamento amministrativo		€ 1.000,00	€ 19.804,00
A03-Didattica		€ 68.073,07	€ 49.149,07
A04-Alternanza Scuola-Lavoro		€ 107.852,5	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero		€ 9.862,68	€ 0,00
A06-Attività di orientamento		€ 6.370,20	€ 0,00
PROGETTI	€ 227.447,07	€ 226.403,11	€ 1.043,96
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"		€ 60.344,33	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"		€ 112.899,66	€ 1.043,96
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"		€ 34.364,06	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"		€ 17.961,54	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"		€ 833,52	€ 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
Z - DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE		€ 11.707,03	€ 0,00
TOTALE	€ 511.051,00	€ 0,00	€ 0,00

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.

73 *[Signature]*



Il Collegio ha verificato 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. 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

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 2021, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

La firma sul presente verbale sarà effettuata in presenza, nella prima riunione utile del Collegio. Oggi viene firmato digitalmente dai Revisori dei Conti e trasmesso alla PEC dell'Istituzione scolastica per essere inserito nell'apposito registro.

Dott. Fabio Alberto Bonanno

Dott. Santo Torrisi