

VERBALE N. 2/2021

L'anno 2021 il giorno 01 del mese di febbraio alle ore 16.00 si è riunito telematicamente Il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito CT520.

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Tiziana Paola	Giaquinta	Regione Siciliana	Presente
Carmelo	Caltabiano	Ministero dell'Istruzione	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

- 1) Parere sul programma annuale;
- 2) Verifica di cassa.

Questo Collegio, ai sensi della circolare della Regione Siciliana prot. 26810 del 09/11/2020, alla luce del perdurare del contesto emergenziale epidemiologico, esprime il proprio parere mediante l'uso di strumenti informatici.

Parere sul programma annuale

Relativamente al primo punto di cui all'ordine del giorno, il collegio si riunisce per l'esame del Programma annuale 2021 ai sensi dell'art.55 comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile di cui al D.I. 28 agosto 2018, n. 129, e come recepito dall'Assessorato Regionale giusto D.A. n. 7753 del 28/12/2018 e procede, pertanto, anche sulla scorta delle indicazioni riportate nella Circolare Assessoriale n. 6 del 06/11/2020, allo svolgimento dei seguenti controlli:

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 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.4, comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione POF

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

Dati Generali

Al primo settembre 2020 la situazione delle classi e degli alunni è la seguente:

	Corso diurno			Corso serale	
	Numero classi	Alunni iscritti al 1°settembre	Di cui diversamente abili	Numero classi	Alunni iscritti al 1°settembre
Prime	12	278	4	1	31
Seconde	12	279	10	1	24
Terze	12	244	7	3	62
Quarte	12	232	8	3	52
Quinte	10	156	2	3	76
Totale	58	1189	31	11	245

Dati Personale - Data di riferimento: 1 settembre 2020

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	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	142
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	/
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti supplenti brevi	5
Insegnanti in sostituzione per maternità	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	/
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	14
<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	196
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	/
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	/
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	/
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	12
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	/
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	/
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	44

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione	€ 278.981,23
02-Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 17.371,62
04-Finanziamenti della Regione	€ 57.061,79

05-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 8.400,00
07-Gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzioni di somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor ed utilizzo di locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 361.814,64
SPESE	
Attività	€ 310.383,31
A01-Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 32.759,36
A02-Funzionamento amministrativo	€ 46.781,58
A03-Didattica	€ 143.775,70
A04-Alternanza Scuola lavoro	€ 65.029,05
A05-Visite viaggi e programmi di studio all'estero	€ 19.151,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.886,62
Progetti	€ 40.766,43
P01-Progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale"	€ 18.077,03
P02-Progetti in ambito "umanistico e sociale"	€ 1.841,84
P03-Progetti per "certificazioni e corsi professionali"	€ 2.028,56
P04-Progetti per "formazione / aggiornamento professionale"	€ 14.644,00
P05-Progetti per "gare e concorsi"	€ 4.175,00
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 3.000,00
TOTALE SPESE	€ 354.149,74
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 7.664,90
TOTALE A PAREGGIO	€ 361.814,64

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione al 31/12/2020 pari ad Euro € 278.981,23, come riportato nel Mod. C e verificato sullo stesso modello. Il saldo di cassa coincide con il giornale di cassa. Non coincide, invece, con il saldo dell'Istituto cassiere alla medesima data in quanto il mandato n.489 del 12/12/2020, pari ad € 111,22, non risulta riscosso.

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 123.143,12
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020	Totale	
Riscossioni	€ 128.611,56	€ 430.209,55	€ 558.821,11	
Pagamenti	€ 25.842,77	€ 224.158,92	€ 250.001,69	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 431.962,54
Residui Attivi	€ 5.717,77	€ 171.391,14	€ 177.108,91	
Residui Passivi	€ 66.970,80	€ 263.119,42	€ 330.090,22	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020				€ 278.981,23

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	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'		
A01-Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 8.259,36	€ 9.500,00
A02-Funionamento amministrativo	€ 0,00	€ 11.381,58
A03-Didattica	€ 130.361,45	€ 1.352,46
A04-Alternanza Scuola lavoro	€ 47.987,43	€ 0,00
A05-Visite viaggi e programmi di studio all'estero	€ 19.151,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.886,62	€ 0,00
TOTALE ATTIVITA'	€ 208.645,86	€ 22.234,04
PROGETTI		
P01-Progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale"	€ 18.077,03	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "umanistico e sociale"	€ 1.841,84	€ 0,00
P03-Progetti per "certificazioni e corsi professionali"	€ 2.028,56	€ 0,00
P04-Progetti per "formazione / aggiornamento professionale"	€ 14.644,00	€ 0,00
P05-Progetti per "gare e concorsi"	€ 4.175,00	€ 0,00
TOTALE PROGETTI	€ 40.766,43	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE ATTIVITA' + PROGETTI	€ 249.412,29	€ 22.234,04
AVANZO NON UTILIZZATO	€ 0,00	€ 7.334,90
TOTALE	€ 278.981,23	

Accertamenti:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio indicati nel regolamento
- L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato
- E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva



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. Relativamente al primo punto di cui all'ordine del giorno

I Revisori eseguono la verifica di cassa al 31/12/2020

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2020		€ 123.143,12
Riscossioni fino alla reversale n. 81 del 29/12/2020		
Conto competenza	€ 430.209,55	
Conto residui	<u>€ 128.611,56</u>	
Totale somme riscosse		€ 558.821,11

Pagamenti fino al mandato n.585 del 31/12/2020

conto competenza	€ 224.158,92	
conto residui	<u>€ 25.842,77</u>	
Totale somme pagate		€ 250.001,69
Fondo di cassa alla data del 31/12/2020		€ 431.962,54

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credito Valtellinese.

Il saldo di cassa dell'Istituto Cassiere alla data del 31/12/2020 ammonta ad € 432.073,76 non coincide con quanto riportato sul giornale di cassa a causa del mandato n.489 del 12/12/2020, pari ad € 111,22, che non risulta riscosso.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:30 l'anno 2021 il giorno 1 del mese di febbraio viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dott. Tiziana Paola Giaquinta

Dott. Carmelo Caltabiano


