Relazione sul Programma Annuale

VERBALE N.2 /2022

L' anno 2022 il giorno 28 del mese di gennaio alle ore 15,30, nei locali del 2^ Istituto Comprensivo "Dante Alighieri" di Francofonte (SR), si è riunito il Collegio dei Revisori Conti ambito n. 04 della Provincia di Siracusa, nominati con D.A. della Regione Sicilia n.1069 del 05 giugno 2020 e D.A.1781 del 13/07/2020 , c/o l' Istituto Comprensivo "D. Alighieri" di Francofonte .

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Alessandro	Abbruzzo	Assessorato Regionale dell'istruzione e della formazione Professionale	Presente
Giuseppe	Battiato	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il Collegio ai sensi dell'art. 05, comma 8 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.M. 28/08/2018, n.129 nonché D.I. n.7753 del 28/12/2018, procede allo svolgimento dei seguenti controlli, volti all'espressione del parere al Programma Annuale 2022 trasmesso con notaprot.298 del 14/01/2022.

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Il programma annuale è stato elaborato secondo le indicazioni fornite dall'Assessorato Regionale BB.CC.AA. e P.I. Dipartimento Pubblica Istruzione con la Circolare n.17, del 06/10/2021 protocollata in data 11/10/2021 prot.n. 8439 del 11/10/2021 e Circolare n. 24, del 11/11/2021 del protocollata in data 15/11/2020 n.9645 nonché dal Ministero della P.I. con nota prot.n. 21503 del 30/09/2021 protocollata al n. 7978 del 01/10/2021 e nota 25863 del 09/11/2021 protocollata in data 10/11/2021 n. 9486.

Programma Annuale

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
2. Correttezza modelli: Mod.A - Programma Annuale, Mod.B - Scheda Illustrativa finanziaria, Mod.C - Situazione Amministrativa Presunta, Mod. D - Avanzo di amministrazione, Mod.E - Riepilogo per tipologia di Spesa.
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 stabilito in Euro 1.055,84 che risulta nei limiti del 5% della dotazione ordinaria regionale.
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione PTOF, approvato dal Collegio dei Docenti in data 16 dicembre 2021 verbale n. 5 con delibera n.42 .
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo Economale ai sensi dell'art. 21 del 129/2018.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

L' avanzo di amministrazione presunto è pari ad € 356.399,81 e viene distribuito come si evince dal sotto indicato prospetto (Mod.D).

Dati Generali

L'Istituzione Scolastica dispone di una sede centrale, sita a Francofonte (SR), in Piazza Dante s.n. civico, nel fabbricato c'è la Presidenza, la segreteria e n. 15 classi Scuola Sec 1° grado e n. 5 classi di Scuola Primaria, di due plessi staccati siti uno in Via On. Seb. Franco s.n. civico con n° 11 classi di Scuola Primaria e 9 sezioni di Scuola dell'Infanzia e uno in Via Europa con n. 10 classi di Scuola Primaria e n.4 sezioni di scuola dell'Infanzia.

Il Collegio ha accertato che il numero complessivo degli alunni relativo all'anno scolastico 2021/2022 è di unità 1096 così divisi: n° 527 in 26 classi Scuola Primaria, n° 275 in 13 Sezioni di Scuola dell'Infanzia e n° 294 in 15 classi di scuola sec. di primo grado. Alla data della presente relazione risultano in servizio presso l'Istituto le seguenti unità di personale:

QUALIFICHE	UNITA' DI SERVIZIO
Dirigente Scolastico	1
Docenti di ruolo	91
Docenti di religione	5
Supplenti Annuali alla fine dell'a.s.	3
Supplenti temporanei fino al termine delle attività did.	28
Supplenti temporanei fino al termine delle lezioni	0
Docenti di ruolo scuola materna regionale	0
TOTALE PERSONALE	128

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	356.399,81
02-Finanziamenti dell'Unione Europea	
03-Finanziamenti dello Stato	480,00
04-Finanziamenti della Regione	21.116,83
05-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	
06-Contributi da privati	
07-Gestioni economiche	
08-Rimborsi e restituzione di somme	

09- Alienazione di beni materiali	
10 - Alienazione di beni immateriali	
11- Sponsor e utilizzo locali	
12- Altre Entrate	
13- Mutui	
TOTALE ENTRATE	**377.996,64**
Attività	**249.819,85**
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	21.984,80
A02-Funzionamento amministrativo	13.528,08
A03-Didattica	209.930,65
A04-Alternanza Scuola lavoro	0,00
A05- Visite guidate e programmi di studio all'estero	948,71
A06- Attività di orientamento	3.427,61
Progetti	**104.495,70**
P01 Progetti in ambito "Scientifico,Tecnico e Professionale"	11.819,23
P02 Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"	92.171,85
P03 Progetti per "Certificazione e Corsi Professionali"	0,00
P04 Progetti per "Formazione/Aggiornamento del Personale	504,62
P05 Progetti per "Gare e Concorsi"	0,00
Gestioni economiche	0,00
Fondo di Riserva	1.055,84
TOTALE SPESE	**355.371,39**
Disponibilità finanziaria da programmare	22.625,25
TOTALE A PAREGGIO	**377.996,64**

Verifica Situazione Amministrativa Presunta e Verifica di Cassa al 31/12/2021

Il Programma Annuale al 14.01.2022 espone un avanzo di amministrazione presunto di **Euro 356.399,81**, come riportato nel Mod. D e un saldo di cassa pari ad €.174.227,51 che concorda con il saldo riportato nel MOD. 56 T di BANCA d'ITALIA del mese di dicembre 2021.

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	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	**186.112,86**	**43.166,00**
Funzionamento generale e decoro della scuola		14.984,80
Funzionamento amministrativo generale		8.467,09

Didattica	181.736,54	19.714,11
Alternanza scuola lavoro		
Visite guidate e viaggi di istruzione	948,71	
Attività di orientamento	3.427,61	
PROGETTI	**96.811,16**	**7.684,54**
Progetti in ambito "Scientifico tecnico e professionale"	11.819,23	
Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"	84.991,93	7.179,92
Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale		504,62
TOTALE GENERALE	**282.924,02**	**50.850,54**

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 comma 2 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

La situazione di cassa alla data del 31/12/2021 è la seguente:

VERIFICA DELLA SITUAZIONE DI CASSA AL 31.12.2021	
1 -Fondo cassa al 01/01/2021	82.825,65
2-Ammontare somme riscosse	
a) Conto competenza	177.174,20
b) Conto residui attivi	25.715,24
Totale somme riscosse (a+b)	202.889,44
3-TOTALE.....(1+2):	**285.715,09**
4-Ammontare somme pagate	
c) Conto competenze	78.531,98
d) Conto residui passivi	32.955,60
5 - Totale somme pagate..... (c+d):	**111.487,58**
6 - Fondo di cassa al 31-12-2021.....(3 - 5) :	**174.227,51**

Il saldo di €. 174.227,51, riportato al giornale di cassa a pag.35, ultimo movimento rev. n.38 di €.700,00 e nei mod.C e J dell'Istituto concorda con il saldo riportato nel MOD. 56 T di BANCA d'ITALIA del mese di dicembre 2021. Il saldo al 31/12/2021 dell'Istituto Cassiere - CREVAL - risulta riportato correttamente A ZERO come da e/c esibito.

Sono stati verificati dopo opportuno campionamento i seguenti documenti:
- Mand. n.158 del 06/12/2021 Aggr. P Voce 02/10 di €.13.411,47 per pagamento fattura E560 del 17/11/2021 di NETSENSE srl di €.16.361,99 (di cui €.2.950,52 per IVA split) per acquisto di materiale informatico;
- Mand. n.163 del 20/12/2021 Aggr. A Voce A02 di €.840,00 per pagamento fattura 256/PA del 16/12/2021 del CREVAL per compenso servizio di tesoreria;
- Mand. n.164 del 20/12/2021, Aggr. A Voce A01/02 di €.3.200,00 per pagamento fattura 9/PA del 15/12/2021 della ditta Oriana Maria TODARO per compenso professionale.

- Rev. n.18 del 19/10/2021, Aggr.05/04 di €.3.000,00 per contributo spese di manutenzione erogato dal comune di Francofonte;
- Rev. n.20 del 04/11/2021, Aggr.201/07 di €.9.147,60 per acconto FSE appr.to e socialità c. naz.le ed erogato dalla Tes. dello Stato.
- Rev. n.26 del 06/12/2021, Aggr. 04/01 di €.8.811,79 per dotazione ordinaria (4/12) Regione siciliana.

L'ultimo mandato emesso è il n.176 del 22/12/2021 di €.255,20 registrato a pag.35 del giornale di cassa; l'ultima reversale emessa è la n.38 del 28/12/2021 di €.700,00 registrata a pag.35.
Dal controllo della documentazione non sono emerse irregolarità.
Fondo di dotazione per le minute spese non risulta movimentato.

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori dei Conti, in relazione a quanto sopra esposto, osserva che:

- 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 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 PTOFF è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 16 dicembre 2021 con verbale n.12 delibera n. 83.
- E' stato individuato l'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi e per gli effetti dell'art. 21 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018, stabilita per l'esercizio finanziario 2021 in euro 1.000,00;
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione.

scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2021/2022 nonché della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale E.F. 2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16.45 l'anno 2022 il giorno 28 del mese di GENNAIO, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro, di cui diventa parte integrante.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. ABBRUZZO ALESSANDRO - Presidente

Dott. BATTIATO GIUSEPPE - Componente