



VERBALE N. 01/2021

L'anno duemilaventuno, il giorno venticinque del mese di gennaio presso gli Uffici dell'Istituto Comprensivo "Lombardo Radice" di Caltanissetta siti in Piazza Martiri d'Ungheria n. 29, alle ore 10,05, si è riunito, in modalità telematica ed in conferenza separata, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito n. 2 della Provincia di Caltanissetta.

La riunione si svolge in presenza telefonica con il Direttore SGA Giuseppe Gaeta.

Il Collegio è composto da:

MAUGERI	ALBERTO	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Presidente -	Presente in conferenza telefonica dalla sede del proprio studio professionale
MESSINA	LUIGI	Ministero dell'Istruzione Università e Ricerca scientifica (MIUR) -Componente-	Presente in conferenza telefonica dalla propria sede

(MAUGERI ALBERTO, nato a Catania il 18.01.1960 e residente in Niscemi (CL), con Codice Fiscale: MGRLRT60A18C351Q, di professione dottore commercialista, Tel. 0933951436 - 3805221832, E-mail: info@studiomaugeri.eu, PEC: alberto.maugeri@pec.commercialisti.it);

(MESSINA LUIGI, nato a Caltanissetta il 10/12/1943 e residente in Caltanissetta, con Codice Fiscale: MSSLGU43T10B429Z, di professione Dottore Commercialista, Tel. 3476823086, E-mail: meroberto@tiscali.it).

Il Presidente del Collegio dei Revisori, dott. Alberto Maugeri, preliminarmente, dichiara di aver ricevuto precedentemente ed a mezzo di posta elettronica, tutta la documentazione necessaria alla formulazione del parere richiesto in ordine al Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2021.

Il Presidente dott. Alberto Maugeri, in via del tutto principale riporta il contenuto di cui al D.L. 17.3.2020 n. 18 recante "Misure di potenziamento del servizio sanitario nazionale e di sostegno per le famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19" - Indicazioni operative per le Istituzioni Scolastiche ed Educative -. L'art 107 del D.L. in argomento prevede espressamente che con riferimento all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile dei Revisori dei Conti, si richiamano gli art. 51 e 52 del D.L. 129/2018, che prevedono espressamente la possibilità per i revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e ricezione degli atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni.

Come inoltre riconfermato e ribadito nella nota del Ministero dell'Istruzione prot. n. 26810 del 09.11.2020

Pertanto, al fine di rispettare pienamente le richiamate disposizioni e di consentire ai revisori di espletare le proprie funzioni anche a distanza, la presente riunione viene effettuata mediante l'uso di strumenti informatici e/o telefonici, in sessioni individuali separate.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

- 1) Relazione e parere di regolarità contabile Programma annuale E.F. 2021;

Punto 1 O.d.g.

RELAZIONE E PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2021

In merito al presente punto all'O.d.G., il Collegio dei Revisori prende in esame la documentazione relativa al Programma Annuale dell'I.C. "Lombardo Radice" per l'E.F. 2021.

Il documento contabile in argomento, corredato dalla relazione illustrativa, è stato redatto in conformità alle disposizioni impartite dal MIUR con note Prot. n. 23072 del 30/09/2019 e dall'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Dip. Reg.le dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Servizio Scuole Statali - con i DDG 182 dell'8/09/2020 e 1623 del 21/12/2020. Si procede allo svolgimento dei seguenti controlli:



Osservanza norme regolamentari

Programma Annuale (Mod. A)

Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico

Correttezza modelli

Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2 del D.l. 129/2018 così come recepito dal D.A.7753/2019;

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 della Scuola

La struttura delle classi rilevata a SIDI per l'organico di diritto relativo all'a.s. 2020/21 è la seguente:

Scuola dell'Infanzia

PLESSI	ALUNNI	SEZIONI
LOMBARDO RADICE	N. 85	N. 2 orario normale N. 2 orario ridotto
PAOLO BORSELLINO	N. 83	N. 3 orario normale N. 1 orario ridotto
EX ONMI	N. 24	N. 1 orario ridotto

Scuola Primaria

PLESSO	ALUNNI	CLASSI
LOMBARDO RADICE	N. 565	N. 20 tempo normale N. 6 classi tempo prolungato

Scuola Secondaria di primo grado

PLESSO	ALUNNI	CLASSI
ROSSO DI SAN SECONDO	N. 406	N. 19 classi tempo normale

Dati relativi al Personale

La situazione del personale docente e ATA in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Docenti di Scuola dell'Infanzia	17
Docenti di Scuola Primaria	54
Docenti di Scuola secondaria di secondo grado	40
TOTALE PERSONALE DOCENTE	111
Direttore S.G.A.	1
Assistenti Amministrativi	9
Collaboratori scolastici	18
TOTALE PERSONALE ATA	27

Si prende atto che la predisposizione del Programma annuale per l'E.F. 2021 è stato disposto con provvedimento prot. n. 60/2021 del 08.01.2021.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE

Livello 1	Livello 2	Importi
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	228.304,74
02	FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
03	FINANZIAMENTI DELLO STATO	270,00
04	FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	21.941,84
05	FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	
06	CONTRIBUTI DA PRIVATI	
07	PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	
08	RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	
09	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		248.518,38

SPESE

Livello 1	Livello 2	Importi
A	ATTIVITA'	92.423,92
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	
A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	42.224,01
A03	DIDATTICA	38.393,76
A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	
A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	9.634,24
A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	2.171,92
P	PROGETTI	123.727,10
P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	
P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	93.982,02
P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	
P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE"	29.745,08
P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	
G	GESTIONE ECONOMICHE	
R	FONDO DI RISERVA	2.082,80
R08	FONDO DI RISERVA	2.082,80
D	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Totale spese		218.233,82
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE
		90.282,56
Totale a pareggio		248.518,38

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di € 226.304,74 come riportato nel Mod. C.

	Conto residui (importi in euro)	Conto competenza (importi in euro)	Totali (importi in euro)
1 Fondo di cassa ai 1° gennaio			324.022,49
		<i>Di cui</i>	0,00
2 Riscossioni	(+)	15.589,42	169.664,31
	<i>Di cui</i>	0,00	0,00
3 Pagamenti	(-)	21.134,2	239.858,12
	<i>Di cui</i>	0,00	0,00
4 Saldo di cassa alla data 31/12/2020	(=)		269.418,10
		<i>di cui</i>	0,00

	Residui esercizi precedenti (importi in euro)	Residui dell'esercizio (importi in euro)	Totali (importi in euro)	
5 Residui attivi	(+)	14.204,3	7.182,35	21.386,98
6 Residui passivi	(-)	36.999,94	27.500,40	64.500,34
7 Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data 31/12/2019	(=)			226.04,74 [4+(5-6)]



Avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

che, così come previsto dall'Art. 7, Comma 2 del D.L. 129/2018 così come recepito dal D.A. 7753/2019, al Programma annuale è allegata una tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto. Detti stanziamenti dovranno essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Indicazione dei singoli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzazione dell'avanzo

Livello 1	Livello 2	SPESE	Totale	Vincolato	Non vincolato
A		ATTIVITA'	72.296,08	58.672,16	15.622,92
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	22.365,17	17.170,98	5.194,19
	A03	DIDATTICA	38.123,75	27.696,02	10.287,3
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	9.634,24	9.634,24	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	2.171,92	2.171,92	
P		PROGETTI	123.727,10	123.727,10	
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	93.982,02	93.982,02	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	29.745,08	29.745,08	
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
G		GESTIONE ECONOMICHE			
	G01	AZIENDA AGRARIA			
	G02	AZIENDA SPECIALE			
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
Totale avanzo utilizzato			196.022,18	180.399,26	15.622,92

Vengono, verificati a campione i progetti:

Alla luce dei controlli effettuati, si evince quanto segue:

- 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 D.L. 129/2018 così come recepito dal D.A. 7753/2019
- 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
- Non è stato attivato il Fondo minute spese
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione illustrativa 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 proposto dalla Giunta esecutiva dell'Istituto Comprensivo "Lombardo Radice" di Caltanissetta in data 15/01/2021 per la delibera al Consiglio d'Istituto da convocarsi entro il 15/02/2021.

Il presente verbale, sebbene redatto in sessione separata dal Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti dott. Alberto Maugeri, viene opportunamente condiviso in tutte le sue parti, ed in particolar modo sulle modalità adottate per il campionamento della documentazione e sulle verifiche effettuate sui documenti trasmessi e visionati, la cui consultazione è indispensabile, dall'altro componente il Collegio dott. Luigi Messina, anche esso collegato in sessione separata individuale,

in conformità alle prescrizioni ed ai divieti indicati in premessa.

Il verbale, chiuso dal Presidente dott. Alberto Maugeri, alle ore 11.50 del giorno venticinque del mese di gennaio dell'anno 2021, viene letto, confermato, sottoscritto dal dott. Luigi Messina e dal DSGA, Giuseppe Gaeta e successivamente inserito nell'apposito registro.

Si fa carico agli uffici che il presente verbale dovrà essere trasmesso in originale alla Regione Siciliana, Servizio Scuole Statali a mezzo pec e altresì trasmesso al Dirigente Dott.ssa Alfano m.alfano@regione.sicilia.it -.

Dott. Maugeri Alberto

Dott. Messina Luigi

DSGA Gaeta Giuseppe

