

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI CL 2

VERBALE N. 12 / 2022

VERIFICA PROGRAMMA ANNUALE 2022

L'anno 2022 il giorno ventuno del mese di gennaio, alle ore 10.30, presso l'Istituto Comprensivo "Vittorio Veneto" di Caltanissetta, si riunisce in sessione individuale separata, mediante collegamento telefonico con il DSGA Sergio Averna, il Collegio dei Revisori dei Conti così composto:

Cognome	Nome	Funzione	Rappresentanza	Assenza/presenza
MAUGERI	Alberto	Presidente	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale – D.A. n. 4043 del 31.7.2019	Presente in sessione separata individuale
MESSINA	Luigi	Componente	MIUR – Roma D.A. n. 7761 del 17.12.2019	Presente in sessione separata individuale

E' presente, a mezzo conferenza telefonica, il D.S.G.A. Sergio Averna, in servizio presso questa Istituzione dall'1/9/2007.

Il Presidente del Collegio dei Revisori, dott. Alberto Maugeri, preliminarmente, dichiara di aver ricevuto a mezzo di posta elettronica, tutta la documentazione necessaria alla formulazione del parere di competenza.

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 verifica viene effettuata mediante l'uso di strumenti informatici/telefonici, in sessioni individuali separate.

Il Collegio dei Revisori, Presidente dott. Alberto Maugeri e Componente dott. Luigi Messina, in sessione separata e con la presenza tramite collegamento telefonico del DGSA Sergio Averna, si riunisce per la verifica del programma annuale 2022 dell'Istituzione scolastica, si dà atto che la documentazione è stata inviata via mail in data 11 gennaio 2022.

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. 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

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente (dati di riferimento: 01 settembre 2021):

STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

1. Punti di erogazione del servizio: n. 13

Vittorio Veneto - Santa Domenica	Infanzia
Vittorio Veneto - Angeli	Primaria
Vittorio Veneto - Russo	Secondaria I°
San Giusto - San Giusto	Infanzia
San Giusto - San Giusto	Primaria
San Giusto - Russo	Secondaria I°
Santa Lucia - Maddalena Calafato	Infanzia
Santa Lucia -	Primaria
Santa Lucia - Russo	Secondaria I°
Terrapelata - De Amicis	Primaria
Terrapelata - Russo	Secondaria I°
Santa Barbara	Infanzia
Firrio	Infanzia

2. Organico 2021/2022

Dirigente Scolastico	D.S.G.A.	Docenti		ATA			
				Ass. Amm.		Coll. Scol.	
ITI	ITI	ITI	ITD	ITI	ITD	ITI	ITD
1	1	139	/	5	/	19	/

3. Popolazione scolastica

Plesso	Infanzia		Scuola Primaria		Secondaria I°	
	N. Alunni	N. sezioni	N. Alunni	N. Classi	N. Alunni	N. Classi
Vittorio Veneto	49	2	81	5	54	3
San Giusto	45	2	62	5	61	3
Terrapelata	0	0	51	5	46	3
Santa Barbara	33	2	0	0	0	0
Firrio	16	1	0	0	0	0
Santa Lucia	50	2	82	5	46	3
TOTALI	193	9	276	20	207	12

La predisposizione del Programma annuale per l'E.F. è stata disposta con provvedimento prot. n. 52 del 4 gennaio 2022

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01 - Avanzo di amministrazione presunto	€ 74.254,66
02 - Finanziamenti dello Stato	€ 790,00
03 - Finanziamenti della Regione	€ 9.061,00
04 - Finanziamenti da Enti locali o altre Istituzioni Pubbliche	€ 0,00
05 - Contributi da privati	€ 0,00
06 - Proventi da Gestioni economiche	€ 0,00
07 - Altre entrate	€ 0,00
08 - Prestiti e Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 84.105,66

SPESE	
(Attività)	€ 60.411,14
A01 - Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 23.494,89
A02 - Funzionamento amministrativo	€ 17.922,27
A03 - Didattica	€ 18.993,98
Progetti	€ 23.494,52
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 200,00
TOTALE SPESE	€ 84.105,66
(Disponibilità finanziaria da programmare)	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 84.105,66

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di €. 74.254,66 come riportato nel Mod. A, che risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D.

Si fa presente che, come previsto dall'art. 3 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	25.000,00	25.760,14
A01 - Funzionamento generale e decoro della scuola	0,00	10.494,89
A01/1 - risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021	10.000,00	0,00
A02 - Funzionamento amministrativo	0,00	7.132,27
A02/1 - risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021	5.000,00	0,00
A03 - Didattica	0,00	7.932,98
A03/1 - risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021	10.000,00	0,00
A05 - Manutenzione edifici	0,00	0,00
R98 - Fondo di riserva	0,00	200,00
PROGETTI	23.494,52	0,00
P01/1 DDI - nelle Regioni del Mezzogiorno art. 32 D.L. 22/03/2021 n. 41	11.933,82	0,00
P02/1 - progetto Mai Inoperosi	7.654,00	0,00
P04-2 - FORMAZIONE PSND	1.000,00	0,00
P04-3 - risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021	2.906,70	0,00
TOTALE	48.494,52	25.760,14

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, comma 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.4, comma 1)
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Conclusioni

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 13:50 del giorno ventuno del mese di gennaio dell'anno 2022, viene letto, confermato, sottoscritto dal dott. Luigi Messina e dal DSGA, Sergio Averna e successivamente inserito nell'apposito registro.

Si dà atto che il presente dovrà essere trasmesso in copia originale a carico degli uffici dell'Istituto Comprensivo "Vittorio Veneto" alla Regione Siciliana – servizio scuole statali – a mezzo pec e altresì trasmesso, in copia con posta elettronica ordinaria, alla dirigente M. Alfano al seguente indirizzo m.alfano@regione.sicilia.it.

Dott. Alberto MAUGERI Presidente

Dott. Luigi MESSINA Componente

Rag. Sergio AVERNA Dsga

