

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 Comprensivo Statale "L. Da Vinci" di 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
8. Verifica Approvazione PTOF
9. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c = a + b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f = d + e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
11	0	11	185	180	0	180	3	16,37

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d = a + b + c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i = f + g + h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l = e - i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	4	0	4	65	0	65	0	65	6	0	16,25
Seconde	0	6	0	6	111	0	109	0	109	9	2	18,17
Terze	0	4	0	4	59	0	59	0	59	6	0	14,75
Quarte	0	3	0	3	68	0	67	0	67	2	1	22,34
Quinte	0	3	0	3	67	0	65	0	65	3	2	21,67
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	20	0	20	370	0	365	0	365	26	5	18,25
Prime	0	8	0	8	193	0	192	0	192	5	1	24,00
Seconde	0	8	0	8	188	0	185	0	185	5	3	23,13
Terze	0	8	0	8	162	0	160	0	160	7	2	20,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	24	0	24	543	0	537	0	537	17	6	22,38

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

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	80
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	14
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	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti di religione con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1ª 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	108
<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	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	27

Si rilevano, altresì, n. 0 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.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 263.241,86
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 250,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 21.449,39
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 284.941,25
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 7.841,63
A02-Funzionamento amministrativo	€ 17.696,84
A03-Didattica	€ 97.284,42
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.015,63
A06-Attività di orientamento	€ 955,28
Progetti	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 20.328,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 129.875,98
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 871,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.072,47
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 280.941,25
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 4.000,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 284.941,25

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 263.241,86, come riportato 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'	108.166,88	65.081,97	43.084,91
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	2.841,63	€ 0,00	€ 2.841,63
A02-Funzionamento amministrativo	10.696,84	€ 1.837,97	€ 8.858,87
A03-Didattica	88.657,50	€ 62.288,72	€ 26.368,78
A04-Alternanza Scuola-Lavoro		€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.015,63	€ 0,00	€ 5.015,63
A06-Attività di orientamento	955,28	€ 955,28	€ 0,00
PROGETTI	151.074,98	151.074,98	0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	20.328,00	€ 20.328,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	129.875,98	€ 129.875,98	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"		€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	871,00	€ 871,00	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"		€ 0,00	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	0,00	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
TOTALE	259.241,86	€ 216.156,55	€ 43.084,91
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	4.000,00	0,00	€ 4.000,00

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.

I Collegio ha verificato che

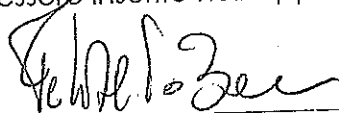
- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 4, del regolamento
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio 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
- Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2

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

