

COLLEGIO DEI REVISORI – AMBITO CT024

VERBALE N.1/2021

L'anno 2021, il giorno 4, del mese di febbraio, alle ore 15,00, si è riunito a distanza il Collegio dei Revisori dei Conti, dell'Istituto comprensivo "De Amicis" di Randazzo. Il Dirigente Scolastico Prof. Salvatore Malfitana e il D.S.G.A Gabriele Galvagno hanno provveduto ad inviare telematicamente al Collegio dei Revisori dei Conti, la documentazione ai fini dell'esame del Programma Annuale per l'e.f. 2021..

Il 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.

Il Collegio dei Revisori è composto da:

Nome Cognome	Rappresentanza	Funzione
Giuseppe Giuffrida	Regione Sicilia Assessorato formazione e istruzione professionale	Presidente
Francesco Belluso	Ministero dell'Istruzione (M.I.)	Componente

Il collegio si riunisce per l'esame del Programma annuale 2021 ai sensi dell'art. 49 e seguenti del nuovo Regolamento amministrativo-contabile D.I. 129 del 28 agosto 2018 e dalle seguenti note relative al nuovo schema di bilancio, il nuovo piano dei conti e delle destinazioni delle spese:

- ✓ D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della Legge 13 luglio 2015, n. 107" ;
- ✓ D.A. n. 7753 del 28 dicembre 2018 , " istruzioni generali sulla gestione amministrativo contabile delle Istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana";
- ✓ D.M. n. 21 del 1° marzo 2007;
- ✓ Nota MIUR, prot. n. 21795 del 30 settembre 2020, inerente l' assegnazione delle risorse;
- ✓ D.D.G. n. 182 del 08/09/2020, inerente l'assegnazione delle risorse da parte dell' Assessorato regionale;
- ✓ Circolare assessoriale Regione Sicilia n. 6 con oggetto Programma annuale delle istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado es. fin. 2021;
- ✓ Nota Miur n. 27001 del 12/11/2020 con oggetto predisposizione e approvazione del programma annuale 2021 ai sensi dell'art. 5 del D.I. 28/08/2018, n. 129 "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107";
- ✓ Circolare assessoriale Regione Sicilia n. 7 con oggetto Programma annuale delle istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado es. fin. 2021 - PROROGA.

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 nuovo 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.8, comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione PTOF
10. costituzione del fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del nuovo
11. regolamento e limite di somma per ogni singola spesa
12. Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)
13. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Dati Generali

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti								Totale alunni frequentanti (b)	Media studenti per classe (b/a)
	Totale Numero (a)	Di cui tempo ridotto		Alunni a tempo normale	di cui div. abili	Alunni a tempo pieno	di cui div. abili	Alunni a tempo ridotto	di cui div. abili	Alunni a tempo prolungato	di cui div. abili		
Scuola dell'infanzia	5	0	103	0	1	103	0	0	0	0	0	103	20,60
Totale	5	0	103	0	1	103	0	0	0	0		103	20,60

Scuola primaria	n.classi											Totale	
Prime	1	0	23	0	0	0	0	0	0	0	0	23	
Seconde	1	0	15	0	2	0	0	0	0	0	0	15	
Terze	1	0	19	0	0	0	0	0	0	0	0	19	
Quarte	1	0	19	0	4	0	0	0	0	0	0	19	
Quinte	1	0	24	0	1	0	0	0	0	0	0	24	
Totale	5	0	100	0	7	0	0	0	0	0	0	100	20,00

Scuola secondaria di I grado	Totale Numero Classi	Di cui tempo prolungato											
Prime	5	0	93	93	0	0	0	0	0	0	0	93	
Seconde	5	0	97	97	2	0	0	0	0	0	0	97	
Terze	5	0	92	92	6	0	0	0	0	0	0	92	
Totale	15	0	282	282	8	0	0	0	0	0	0	282	18,80
Totale complessivo	25	0	485	485	16	103	0	0	0	0	0	485	

Dati Personale

La situazione del personale dirigente, docente e non docente (organico di fatto) in servizio alla data del 01/02/2021 può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato	44
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Docenti di religione a tempo indeterminato	3
Docenti di sostegno a tempo indeterminato	9
Docenti a tempo determinato con contratto	5
Docenti a tempo det. con contratto Covid	11
Insegnanti di religione a tempo determinato con contratto Covid.	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
TOTALE PERSONALE DOCENTE	76
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo determinato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	9

Collaboratori scolastici a tempo determinato	4
Collaboratori scolastici a t.d. con contratto Covid	1
ex LSU	0
TOTALE PERSONALE ATA	19
Supplenze brevi e saltuarie Docenti complessivi alla data di rilevazione	2
Supplenze brevi e saltuarie ATA complessive alla data di rilevazione	0

Si procede all'esame del Programma annuale 2021 e si prende atto di quanto esposto nella relazione illustrativa.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione definitivo al 31.12.2020	344.280,37
02-Finanziamenti Dall'Unione Europea	0
03-Finanziamenti dello Stato	60,00
04-Finanziamenti dalla Regione	14.246,15
05-Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni	0
06-Contributi da privati	1.726,00
07-Gestioni economiche	0
08-Rimborsi e restituzione di somme	0
09- Alienazioni di Beni Materiali	0
10- Alienazioni di beni Immateriali	0
11- Sponsor e utilizzo locali	0
12-Altre entrate	0
13-Mutui	0
TOTALE ENTRATE	360.312,52
SPESE	
A - Attività	142.805,99
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	51.357,58
A02-Funzionamento Amministrativo	5.625,30
A03- Didattica	18.489,38
A04- Alternanza Scuola-Lavoro	0
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	66.230,17
A06- Attività di orientamento	1.103,56
P - Progetti	163.504,19

P01- Progetti in ambito “scientifico, tecnico e professionale”	66.248,75
P02 –Progetti in ambito “Umanistico e sociale”	93.903,51
P03- Progetti per “Certificazioni e Corsi professionali”	1.902,91
P04- Progetti per “Formazione/Aggiornamento del personale	1.449,02
P05- Progetti per gare e concorsi	0
G – GESTIONI ECONOMICHE	0
R – FONDO DI RISERVA	500,00
R98 – Fondo di Riserva	500,00
D – DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0
TOTALE SPESE	306.810,18
Disponibilità finanziaria da programmare	53.502,34
TOTALE SPESE A PAREGGIO	360.312,52

Dall’esame della documentazione e dagli accertamenti amministrativo-contabili eseguiti è emerso quanto segue:

- la modulistica utilizzata è quella rinnovata dal D.I. N.129/2018 -Nuovo Regolamento- ed è correttamente compilata.;
- è stato indicato come avanzo di amministrazione quello definitivo al 31/12/2020, come risulta dalla situazione finanziaria alla stessa data.
- le entrate iscritte sono conformi alle indicazioni impartite, rispettivamente dal MIUR con le note sopra citate e della circolare n. 6 del 06 /11/2020 e n.7 del 06 /11/2020 dell’Assessorato Regionale;
- le complessive entrate previste ammontano a €**360.312,52** di cui €**14.246,15** a titolo di finanziamento Regionale (dotazione ordinaria e altri finanziamenti assegnati), € **60,00** a titolo di finanziamento dello Stato, €**1.726,00** a titolo di contributo da privati ed €**344.280,37** costituente il complessivo avanzo di Amministrazione;
- le complessive spese previste ammontano a € **360.312,52** così articolate: €**142.805,99** per attività; €**163.504,19** per progetti; €**500,00** per il fondo di riserva, €**53.502,34** disponibilità da programmare che deriva dal ribasso relativo alla gara per la manutenzione straordinaria della Scuola Media e da una somma che non è più utilizzabile derivante dalla differenza fra la somma autorizzata nei PON Avvisi 1953-2999-1047-3340-10862-3504-2669 e la somma spesa. Detta somma sia in entrata che in uscita sarà oggetto di radiazione nel momento in cui sarà chiusa la rendicontazione finale (REND).
- Per quanto sopra il totale di uscita è a pareggio con le Entrate;
- i dati illustrati sul Modello A corrispondono a quanto indicato nelle schede illustrative finanziarie dei singoli progetti (mod. B) e nelle allegate schede finanziarie delle attività sia per quanto riguarda le fonti di finanziamento che per le spese previste per la relativa realizzazione;
- lo stanziamento del fondo di riserva risulta determinato entro i limiti indicati dall’art. 8, comma 1 del nuovo Regolamento (D.I. 129/2018)
- Per quanto riguarda la coerenza del Programma Annuale al P.T.O.F., si è rilevato che le Attività ed i Progetti sono rispondenti agli obiettivi prefissati ed analiticamente individuati nella relazione predisposta dal Dirigente e dal DSGA;

Verifica Situazione Amministrativa definitiva

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione definitivo di €**344.280,37** che è stato così distribuito (**Mod.D**):

Aggr.	Voce		Importo vincolato	Importo non vincolato
A		ATTIVITA'	125.196,21	5.503,63
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	45.147,72	2.036,62
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	346,28	2.346,11
	A03	DIDATTICA	12.868,48	1.120,90
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO		
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	66.230,17	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	603,56	
P		PROGETTI	160.078,19	
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	66.248,75	
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	92.203,51	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	176,91	
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	1.449,02	
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"		
G		GESTIONE ECONOMICHE		
	G01	AZIENDA AGRARIA		
	G02	AZIENDA SPECIALE		
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI		
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE		
R		FONDO DI RISERVA		
	R98	FONDO DI RISERVA		
Z		DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	53.502,34	
Totale generale			338.776,74	5.503,63

- ✓ Si fa presente che, come previsto dall'art.7/Comma 2 del Nuovo Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.
- ✓ Risultano osservate le norme regolamentari.
- ✓ La relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico e del Direttore sgaè 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.8, comma 1).
- ✓ Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa.
- ✓ Il PTOF è stato approvato.
- ✓ E' stato individuato l'ammontare del Fondo Economale per le minute spese ai sensi dell'art.

- 21 del regolamento e l'importo massimo per ogni singola spesa.
- ✓ E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione.

Conclusioni

Il Dirigente Scolastico, attuando la procedura prevista all'Art. 10 del Regolamento di Contabilità, dovrà richiedere ai Responsabili dei singoli progetti un puntuale monitoraggio sullo stato di avanzamento di ogni progetto al fine di verificare la regolarità e la proficua attuazione.

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico e dal DSGA con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare , nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021 da proporre all'approvazione del Consiglio d'Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 20,00, viene letto, confermato, e inviato telematicamente all'istituzione scolastica per l'inserimento nell'apposito registro e **verrà sottoscritto dai componenti del Collegio in occasione del primo incontro utile in presenta presso l'Istituzione scolastica.**

F.to Giuseppe Giuffrida_____Presidente (in rappresentanza della Regione Sicilia-
Ass.Regionale dell'Istruzione e della Formazione professionale)

F.to Francesco Belluso_____Componente (in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione)