

Firmato digitalmente da

**MARIO
CALABRETTA**
CN = CALABRETTA
MARIO
C = IT

	LICEO SCIENTIFICO STATALE "Ettore Majorana" <i>Con indirizzi: Liceo Classico, Liceo Linguistico, Liceo delle Scienze Umane e Liceo Economico Sociale</i> Via Giuseppe Motta n. 87 – 95037 SAN GIOVANNI LA PUNTA (CT) Cod. Fisc. 90001840876 – Codice mecc. CTPS10000Q – Cod. Univoco UFDRTI - Tel. 095 61 36 760 P.E.C.: ctps10000q@pec.istruzione.it - e-mail: ctps10000q@istruzione.it - Sito Web: http://www.majoranaliceo.edu.it
---	---

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 1

L'anno 2021, il giorno 04 del mese di febbraio alle ore 16,45- in riferimento all'emergenza sanitaria connessa alla diffusione del COVID -19 il Ministero con la nota protocollo n. 562 del 28/03/2020 in merito alla sospensione delle visite dei revisori dei conti in presenza, e alla nota del 0026810 del 09/11/2020 - i revisori devono utilizzare gli strumenti informatici per ricevere e trasmettere i documenti, tramite piattaforma informatica, si è riunito dopo aver ricevuto tutta la documentazione richiesta per l'esame del programma annuale 2021 Liceo scientifico "E. Majorana" di San Giovanni La Punta, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ambito 26 della provincia di Catania, di cui all'art. 9 della L.R.24.2.2000 n. 6, così costituito:

- Dott. Calabretta Mario, in rappresentanza dell'Assessorato Regionale BB.CC.AA. e P.I., con funzioni di Presidente;
- Dott. Cittadino Calogero in rappresentanza del M.P.I., Componente;

Vengono trattati i seguenti punti all'ordine del giorno:

- **ESAME PROGRAMMA ANNUALE 2021** e predisposizione del parere di regolarità contabile ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e del Decreto Assessoriale n. 7753 del 28/01/2019 procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

- il programma annuale è stato redatto in coerenza con il PTOF deliberato dal Collegio dei docenti ed approvato dal Consiglio D'Istituto con verbale n°50 in data 03/01/2019 giusta delibera n°01;

Preliminarmente i sottoscritti constatano che nel corrente anno scolastico l'Istituto è costituito dalla sede centrale e procedono alla verifica della situazione delle classi, degli alunni e del personale.

L'Istituto nell'anno scolastico 2020/2021, per i corsi di II° grado individuati nel P.O.F., funziona con n. 55 classi di scuola superiore con un totale complessivamente di n. 1187 alunni, così suddivisi tra i vari indirizzi:

N.228 Liceo Scientifico

N.445 Liceo Linguistico

N.247 Scienze Umane

N.221 Economico Sociale

N. 46 Liceo Classico

La tabella riflette la situazione effettiva al 15/01/2020. Rispetto al precedente anno scolastico, si registra un incremento di n. 51 alunni e con un incremento di n. 4 classi.

La situazione del personale docente dell'anno scolastico 2020/2021 può così sintetizzarsi:

<i>N.B. In presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Dirigente scolastico	1
Insegnanti titolari con contratto a tempo indeterminato di cui n° 02 part-time	92
Insegnati titolari di sostegno a tempo indeterminato di cui n° 1 part-time	9
Insegnati di religione con contratto a tempo indeterminato di cui n° part-time	
Insegnati di religione incaricati annuali	2
Insegnati supplenti con contratto a tempo determinato sino al termine dell'anno scolastico	1
Insegnati di sostegno con contratto a tempo determinato sino al termine dell'anno scolastico	
Insegnati supplenti con contratto a tempo determinato sino al termine delle attività didattiche	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato sino al termine delle attività didattiche	1

Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario **	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario **	
Insegnanti utilizzati in altri compiti ex legge 113	
Insegnanti organico dell'autonomia (sostegno)	10
TOTALE	118

Il predetto numero di docenti corrisponde all'organico presente al SIDI del Miur.

Il personale non docente dell'Istituto è costituito da:

<i>N.B. Il personale ATA viene rilevato solo dalla scuola d titolarità del posto</i>	<i>NUMERO</i>
Direttore dei servizi generali ed amministrativi	1
Assistenti Amministrativi con contratto a tempo indeterminato di cui n° 02 part-time	6
Personale ATA con contratto a tempo indeterminato part-time	
Assistenti Amministrativi con contratto a tempo determinato sino al 31 Agosto	
Assistenti amministrativi con contratto a tempo determinato sino al 30 Giugno	2
Assistenti tecnici con contratto a tempo indeterminato	3
Assistenti tecnici con contratto tempo determinato sino al 31 Agosto	
Assistenti tecnici con contratto tempo determinato sino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici con contratto a tempo indeterminato(di cui N.1 part time n. 2 in aspettativa ai sensi dell'art. 59 del CCNL 2006/2009)	11
Collaboratori scolastici con contratto a tempo determinato sino al 31 Agosto	
Collaboratori scolastici con contratto a tempo determinato sino al 30 Giugno(di cui n. 1 part time)	6
Art. 113	
TOTALE	29

Il predetto numero, relativo al personale A.T.A. non docente, corrisponde all'organico presente al SIDI del

Miur.

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE SUL PROGRAMMA ANNUALE 2021

A seguito delle operazioni di verifica della documentazione predisposta, il Collegio procede alla stesura del seguente parere di regolarità contabile che viene trasmesso al Consiglio d'Istituto quale allegato al programma annuale.

In via preliminare si fa presente che il Dirigente Scolastico del Liceo, Dott.ssa Carmela Maccarrone, ha comunicato per le vie brevi al Collegio di aver predisposto il programma in data 15/01/2021, conformemente alle disposizioni di cui:

- al D.D.G. n.182 del 08/09/2020 Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia per l'anno scolastico 2020/2021;
- alla Nota prot. n° 23072 del del 30 settembre 2020 del Ministero dell'Istruzione dell'Università e Ricerca –Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie – Ufficio IX;
- alla Circolare n.7 Servizio VIII prot. n. 30418 del 17 Novembre del 2020 della Regione Siciliana - Assessorato Regionale dell'istruzione e della Formazione professionale Dipartimento Regionale dell'Istruzione e dell'Università;
- alla nota n° 00277001 del 12 Novembre 2020 del Ministero dell'Istruzione - Dipartimento per le risorse umane e finanziarie - Ufficio IX. relativa al Programma Annuale ed alle assegnazioni per il fondo d'Istituto, le funzioni strumentali del personale docente e gli incarichi specifici per il personale A.T.A, tenendo nella dovuta considerazione anche le disposizioni contenute nella circolare n° 39 del 22/12/2010 e successive emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato in materia di "*cedolino unico*".

Il Collegio si è tempestivamente auto convocato per gli adempimenti di propria competenza.

Prende quindi atto

- che in data 15/01/2021 la Giunta Esecutiva dell'Istituto ha formalizzato la propria proposta in ordine all'oggetto ed approvato la relazione di accompagnamento facendo proprio il documento illustrativo del Dirigente Scolastico.
- che il programma annuale è stato redatto in coerenza con il PTOF 2019/2022, elaborato e deliberato dal Collegio docenti nella seduta del 22/12/2018 ed approvato dal Consiglio d'Istituto con verbale n°50 in data 03/01/2019 giusta delibera n°01;

La proposta di programma annuale si compone dei seguenti modelli:

- Modello A programma annuale
- Modello B schede illustrative finanziarie per n°5 Attività (32) e per n° 4 (17) Progetti;
- Modello D utilizzo avanzo d'amministrazione effettivo
- Modello E riepilogo per conti economici.

A completamento è stato predisposto il Mod. C che illustra la situazione finanziaria definitiva al 31/12/2020 e la dimostrazione nel dettaglio della composizione dell'avanzo di amministrazione.

Il programma annuale è stato redatto in coerenza con il POF e PTOF deliberato dal Collegio dei docenti ed adottato da parte del Collegio Docenti

Il documento esaminato presenta in sintesi le seguenti risultanze:

PROGRAMMA ANNUALE

ENTRATE

1. Il modello "A", presenta entrate per complessivi € **513.739,39** che pareggiano con le spese, così ripartite:

AGGREGATI	DENOMINAZIONE	IMPORTI IN €
1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO	475.308,26
2	FINANZIAMENTI DELLO STATO	8.597,92
3	FINANZIAMENTI DELLA REGIONE	27.313,21
4	FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI (UNIONE EUROPEA)	
5	CONTRIBUTI DA PRIVAT	
6	PROVENTI DA GESTIONI ECONOMICHE	
7	ALTRE ENTRATE	2.520,00
8	MUTUI	
	TOTALE	€ 513.739,39

SPESE:

A	Attività	265.685,16
P	Progetti (n. 26)	142.625,61
G	Gestioni Economiche	
R	Fondo di Riserva	2.107,73
	Totale spese	410.418,50
Z	Disponibilità finanziaria da programmare	103.320,89
	TOTALE	513.739,39

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 150.322,81, come riportato nel Mod. C.

Utilizzo avanzo di amministrazione (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	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	229.147,76	154.059,70	75.088,06
A01-Funzionamento generale e decoro della	3.064,00	3.064,00	

Scuola			
A02-Funzionamento amministrativo	43.130,74	25.503,54	17.627,20
A03-Didattica	95.508,32	59.034,92	36.473,40
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	48.549,53	48.549,53	
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	27.397,58	6.410,12	20.987,46
A06-Attività di orientamento	11.497,59	11.497,59	
PROGETTI	142.839,61	141.459,61	1.380,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	25.933,05	25.933,05	
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	104.998,50	104.998,50	
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	6.591,06	5.211,06	1.380,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	5.317,00	5.317,00	
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	0,00		
GESTIONI ECONOMICHE			
G01-Azienda agraria			
G02-Azienda speciale			
G03-Attività per conto terzi			
G04-Attività convittuale			
Z DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	103.320,89	103.320,89	76.468,06
TOTALE	475.308,26	398.840,20	0,00

Il Collegio ha verificato che:

- I. i dati illustrati nel 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. I singoli progetti presentano pertanto il prescritto pareggio finanziario tra entrate e uscite;
- II. le risorse finanziarie previsionali per aggregato inserite nella sezione delle entrate sono in dettaglio descritte nella relazione illustrativa della Giunta Esecutiva, e sono state effettuate sulla base di documentazione idonea da parte degli Enti o Istituti finanziatori, e/o comunque sulla base di valutazione di introiti propri effettuata dall'Istituzione Scolastica;
- III. la sezione spese presenta l'articolazione in n. 5 attività e n. 4 progetti connessi all'attuazione del Piano dell'Offerta Formativa ed alla realizzazione degli obiettivi prefissati ed analiticamente individuati nella relazione predisposta dal Dirigente e dalla Giunta Esecutiva;
- IV. le voci accese alle attività riguardano le spese di funzionamento (amm.vo generale e didattico), per il personale e per investimento, espresse entro i termini degli specifici finanziamenti assegnati.;

- V. è stato indicato come avanzo di amministrazione presunto quello accertato alla chiusura dell'esercizio precedente, come risulta dalla situazione finanziaria al 31/12/2020;
- VI. i contributi da privati vincolati rivestono il carattere della certezza;
- VII. *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art.8, comma 1) (non superiore al 10% della dotazione ordinaria dei finanziamenti regionali).*

Le schede illustrative hanno una sezione descrittiva riferita alla denominazione, agli obiettivi, alla durata ed al responsabile del progetto nonché alle risorse logistiche organizzative umane e finanziarie da impiegare nell'esecuzione, unitamente a due schede illustrative finanziarie, d'entrata e di spesa, che indicano rispettivamente le fonti di finanziamento e la tipologia dei costi previsti.

Nel complesso rappresentano efficacemente in termini sia descrittivi che numerici la programmazione in corso.

Come anticipato nelle premesse è stata esposta la situazione finanziaria (modello J) alla chiusura dell'esercizio finanziario dalla quale si rileva l'ammontare dell'avanzo a dimostrazione delle relative postazioni d'entrata del presente programma annuale.

Per la stessa finalità sono state esposte le economie presunte rilevate nel corso dell'esercizio 2019 relative alle assegnazioni ricevute con vincolo di destinazione.

1. Il modello "D" pone in evidenza la destinazione dell'avanzo di amministrazione per un importo globale pari ad **€ 229.147,76** (fondi Stato **€ 154.059,70** pari all'avanzo vincolato e fondi di provenienza non statale **€ 75.088,06** economie fondi regionali e contributi alunni), che viene ripartito tra le attività A01,01,02 – A02,01,02,03,04- A03,01,02,03,04,05,07,08,09,10,11,12,13,14,15,16- A04,01,02,03 – A05,01,02,03,04 -A06,01,02 per un totale di **€ 229.147,76** e tra i progetti P01,03,05,06,07 – P02,03,04,05,06 – P03,01– P04,01,02,03,04,05,06 – per un importo complessivo di **€ 142.839,61**

Il modello "E" dà la rappresentazione, per valori in assoluto, della ripartizione per tipologia di spesa delle risorse finanziarie che si propongono per l'anno 2021.

CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori, fatto salvo quanto precede, esprime all'unanimità **PARERE FAVOREVOLE** all'approvazione del Programma Annuale 2021 ai sensi del del D. n. 129/2018.

Letto, confermato e sottoscritto alle ore 18,00

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Firmato digitalmente da

Dott. Mario Calabretta Presidente _____

Dott. Calogero Cittadino Componente _____

**MARIO
CALABRETTA**
CN =
CALABRETTA
MARIO
C = IT



Verifica effettuata in data 2021-02-09 09:45:42 (UTC)

File verificato: C:\Users\tecnico\AppData\Local\Temp\Programma Annuale 2021 Liceo Scientifico -Majorana- San Giovanni La Punta-si

Esito verifica:

Verifica completata con successo

Dati di dettaglio della verifica effettuata

Firmatario 1: CITTADINO CALOGERO
Firma verificata: OK
Verifica di validita' online: Effettuata con metodo OCSP. Timestamp della risposta del servizio 09/02/2021 09:00:56

Dati del certificato del firmatario: CITTADINO CALOGERO:

Nome, Cognome:	CALOGERO CITTADINO
Numero identificativa:	21351810
Data di scadenza:	28/05/2023 23:59:59
Autorita' di certificazione:	ArubaPEC S.p.A. NG CA 3, ArubaPEC S.p.A., Certification AuthorityC, , IT
Documentazione del certificato (CPS):	https://ca.arubapec.it/cps.html
Identificativo del CPS:	OID 1.3.6.1.4.1.29741.1.1.1
Identificativo del CPS:	OID 1.3.76.16.6

Fine rapporto di verifica