

IPSSAR Paolo Borsellino – Cod. Fisc. 80017640824
Piazza Giovanni Bellissima, 3 – 90146 Palermo

VERBALE N 1/2021 del 18/01.2021

L'anno 2021, il giorno 18, del mese di gennaio, il Collegio dei Revisori dei Conti

dott. Francesco Averna - PRESIDENTE – collegato via web

dott. Marcello Li Vigni - COMPONENTE – collegato via web

discute e delibera il seguente ordine del giorno:

- 1) esame del programma annuale 2021 ed allegati;
- 2) verifica di cassa alla data del 31/12/2020.

Il Presidente, constatato che il Collegio è validamente costituito, in applicazione delle norme di contabilità vigenti ed in particolare del D.A. 7753 del 28/11/2018 prende in esame il programma annuale dell'anno 2021 dell'IPSSAR "Paolo Borsellino" di Palermo, trasmesso al Collegio a mezzo mail, unitamente alla relazione del Dirigente Scolastico e del DSGA.

La verifica viene svolta in sincrono, secondo quanto previsto dal MI e dalla Regione Siciliana ai sensi della norma che consente, stante l'attuale emergenza epidemiologica, di acquisire tale parere di regolarità anche con modalità telematiche (nota MI prot. n° 27001 del 12/11/2020 e circolare dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale n. 7 del 17/11/2020).

Prima di riferire sul Programma annuale, relativo all'esercizio finanziario 2021, i sottoscritti Revisori ritengono opportuno riportare i dati sintetici dell'attuale struttura dell'Istituzione scolastica, della situazione organica del personale in servizio, del numero degli alunni frequentanti e delle classi funzionanti nel corrente anno scolastico 2020/21.

DATI GENERALI DELL'ISTITUTO

Il Dirigente Scolastico, Maria Buffa è in servizio nell'Istituto scolastico dal 01/09/2011, come da comunicazione di incarico di presidenza - prot. 14066/55 del 31/08/2011 a firma del Direttore Generale dell'Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia.

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi è Francesca Paola Norrito, titolare presso l'Istituto scolastico dal 01/09/2011.

Le funzioni di collaboratore vicario sono state attribuite al prof. Giuseppe Cammarata come da provvedimento d'incarico prot. n.6376 del 11/09/2020 del Dirigente Scolastico, senza esonero dall'insegnamento.

L'Istituzione scolastica opera:

- 1) per il corso diurno, su due plessi per un totale di 39 classi per un complessivo di 626 alunni;
- 2) per il corso serale, per un totale di 5 classi e per un complessivo di 80 alunni;
- 3) per le sezioni carcerarie su due Istituti (Pagliarelli, 14 classi e 85 alunni ed Ucciardone, 8 classi e 54 alunni).

L'organico 2020/21 previsto dal MI è composto dalle seguenti unità di personale:

QUALIFICHE	N. UNITÀ in SERVIZIO
Dirigente Scolastico	1
Docenti a T. I.	130
Docenti specializzati	24
Direttore dei servizi generali ed amministrativi	1
Assistenti amministrativi	7
Collaboratori scolastici	17
Assistenti tecnici	23

Premesso quanto sopra riportato, si passa alla verifica di quanto all'Odg.

1) Esame del programma annuale 2021 ed allegati;

Il Collegio procede ad esaminare il Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2021 predisposto dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il DSGA (art. 5 co. 8 D.A. n. 7753 del 28/12/2018) e redatto in ottemperanza alle disposizioni impartite dal D.M. n. 129 del 28/08/2018, contenente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-

contabile delle istituzioni scolastiche, dal D. A. n. 7753 del 28/12/2018 contenente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo - contabile delle istituzioni scolastiche statali operanti nel territorio della Regione Siciliana, dalla Nota MI prot. n. 684 del 14.01.2019 riguardante l'avviso di pubblicazione FAQ sul fondo economale per le minute spese; dalla Circolare dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale n. 6 del 06/11/2020, avente per oggetto: "Programma annuale delle Istituzioni Scolastiche Statali di ogni ordine e grado, per l'esercizio finanziario 2021" e dalla successiva circolare n. 7 del 17/11/2020 di oggetto: "Programma annuale delle Istituzioni Scolastiche Statali di ogni ordine e grado, per l'esercizio finanziario 2021" – Nota del Ministero dell'Istruzione – Dipartimento per le risorse umane e finanziarie – Direzione Generale per le Risorse Umane, Finanziarie ed i Contratti – ex DGRUF Ufficio IX prot. N. 27001 del 12/11/2020 – PROROGA" che sposta le tempistiche per la predisposizione ed approvazione del programma annuale 2021.

Il Programma Annuale 2021, predisposto dal Dirigente Scolastico, si compone di:

1. MOD. A Programma Annuale con indicazione di tutte le Entrate, aggregate secondo la loro provenienza e delle Uscite, secondo le esigenze dell'Istituzione scolastica;
2. MOD. B con schede illustrativo - finanziarie dei progetti e delle attività, predisposto per l'attuazione del Piano dell'Offerta Formativa Triennale 2020/21 (PTOF);
3. MOD. C Situazione Amministrativa alla data del 31/12/2020;
4. MOD. D Utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione;
5. MOD. E Riepilogo per tipologia di spesa necessaria per la rilevazione ed analisi dei costi e dei rendimenti dell'attività amministrativa;
6. relazione del Dirigente Scolastico e del DSGA.

I dati sintetici del programma vengono evidenziati nel seguente prospetto :

ENTRATE in euro		USCITE in euro	
Avanzo d'amministrazione	1.438.571,80	Attività	695.188,43
Finanziamenti dello Stato	17.966,23	Progetti	454.971,42
Finanziamenti della Regione	<u>78.310,11</u>	Fondo di riserva	<u>3.915,50</u>
TOTALE	1.534.848,14	TOTALE	1.154.075,35

Esame delle ENTRATE :

Aggr. 01 Avanzo di amministrazione presunto: €. 1.438.571,80

Viene indicato un **avanzo d'amministrazione presunto di €. 1.438.571,80 interamente** vincolato (come risulta anche dal mod. C situazione amministrativa al 31/12/2020 determinato sulla base dell'allegato D (art. 7 co. 2 D.I. 129/2018). In sede di predisposizione del Programma Annuale si preleva parte dell'avanzo di amministrazione pari ad €. **1.438.571,80 (dato dal saldo dell'istituto cassiere €. 1.358.914,94 più residui attivi pari ad €. 225.716,43 e meno residui passivi pari ad € 146.059,57).**

Aggr. 03 Finanziamenti dello Stato: €. 17.966,23

Viene indicata in bilancio:

- la quota pari ad €. **620,00** relativa agli alunni diversamente abili assegnata in entrata alla voce 03/01 Dotazione Ordinaria (in uscita indicata in A Attività - A03 Didattica - 03 Contributo Stato alunni disabili) poiché si è avuto riguardo alla comunicazione preventiva del MI con nota di prot. 23072 del 30 settembre 2020;
- la quota pari ad €. **17.346,23** relativa ai percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento assegnata in entrata alla voce 03/01 Dotazione Ordinaria (in uscita indicata in A Attività - A04 Alternanza Scuola Lavoro - 01 Alternanza Scuola Lavoro - art. 1 comma 39 Legge 13/07/2015 n. 107) poiché si è avuto riguardo alla comunicazione preventiva del MI con nota di prot. 23072 del 30 settembre 2020.

Aggr. 04 Finanziamenti dalla Regione: €. 78.310,11

Viene indicata la somma di €. 78.310,11 imputata alla voce 04/01 Dotazione Ordinaria (Finanziamenti della Regione) corrispondente a quanto assegnato dall'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Dipartimento dell'Istruzione e della Formazione Professionale con nota D.D.G. n. 182 del 08/09/2020 "Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche Statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia per l'anno scolastico 2020/21"; nella fattispecie si inseriscono gli 8/12 relativi al 2021, indicati nell'elenco "A" allegato alla summenzionata nota.

MOD. A (voci movimentate)

ENTRATE

Aggr.	Voce		Importi
01		Avanzo di amministrazione presunto	1.438.571,80
	01	Avanzo non vincolato	75.836,30
	02	Avanzo vincolato	1.362.735,50
03		Finanziamenti dello Stato	17.966,23
	01	Dotazione ordinaria	17.966,23
04		Finanziamenti della Regione	78.310,11
	01	Dotazione ordinaria	78.310,11
		Totale entrate	1.534.848,14

SPESE

Aggr.	Voce		Importi
A		Attività	695.188,43
	A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	114.309,48
	A02	Funzionamento amministrativo	30.010,40
	A03	Didattica	387.601,65
	A04	Alternanza scuola lavoro	123.087,11
	A05	Visite viaggi e programmi di studio all'estero	32.193,08
	A06	Attività di orientamento	7.986,71
P		Progetti	454.971,42
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	13.054,70
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	69.261,00
	P04	Progetti per "Formazione/Aggiornamento professionale"	372.655,72
G		Gestioni economiche	
	G01	Azienda agraria	
	G02	Azienda speciale	
	G03	Attività per conto terzi	
	G04	Attività convittuale	

R		Fondo di Riserva	3.915,50
	R98	Fondo di riserva	3.915,50
		Totale spese	1.154.075,35
Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	380.772,79
		Totale a pareggio	1.534.848,14

Dall'esame della documentazione si è riscontrato quanto segue: i modelli predisposti sono conformi a quelli richiesti dagli artt. 40 e 41 D. A. n. 7753 del 28/12/2018 dell'Assessore all'Istruzione e della Formazione Professionale di concerto con l'Assessore all'Economia che detta le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana e che in particolare fa riferimento a quanto disposto dal MI con D.I. 129 del 28/08/2018.

L'avanzo di amministrazione applicato all'esercizio 2021, pari ad €. 1.438.571,80, è stato determinato sulla base dei dati accertati al 31/12/2020 in relazione agli impegni di spesa e agli accertamenti di entrata presunti a quella data.

Per quanto riguarda la distribuzione di tale avanzo, si fa riferimento al modello D che riporta: l'utilizzo riferito agli aggregati A - ATTIVITA' per un ammontare di €. 602.827,59, l'utilizzo riferito ai P - PROGETTI per un ammontare di €. 454.971,42 in tale modello si evidenzia la distribuzione delle somme provenienti dall'avanzo.

Le previsioni delle spese trovano copertura nelle corrispondenti voci delle entrate.

I progetti previsti presentano pareggio finanziario tra entrate e uscite.

Il fondo di riserva risulta determinato nei limiti previsti dalle vigenti disposizioni (art. 8 co 1 D. A. n. 7753 del 28/12/2018), ossia non superiore al 10% della dotazione finanziaria ordinaria della Regione iscritta nell'aggregato 04 – voce 01 ed è pari ad €. 3.915,50.

Il Collegio esamina l'estratto conto della Banca Tesoriera per il C/C n° 000001070846 intrattenuto presso l'istituto Monte dei Paschi di Siena alla data del 31/12/2020 ed il prospetto trasmesso dalla stessa che presenta un saldo attivo di €. 1.358.914,94 che coincide con il saldo cassa indicato sul modello C situazione amministrativa presunta alla stessa data.

Il Registro delle minute spese reca un saldo di €. 1.000,00 che coincide con le risultanze contabili.

totale registro € 1.000,00

totale in cassa € 0,00

Reintegro con reversale n. 42 del 12/11/2020.

La Dirigente comunica al Collegio dei Revisori che il Consiglio d'Istituto per l'esame del programma annuale è fissato al 20/01/2021.

Premesso quanto sopra, il Collegio dei Revisori, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati, esprime parere favorevole sulla regolarità contabile del programma annuale 2021, predisposto dal Dirigente Scolastico in data 12/01/2021, che trova corrispondenza con i risultati esposti nelle scritture contabili.

2) Verifica di cassa al 31/12/2020

ESTRATTI DEL CONTO DELL'ISTITUTO CASSIERE

ENTRATE

totale reversali riscosse € 438.493,64

fondo cassa al 01/01/2020 € 1.238.853,89

totale entrate € 1.677.347,53

USCITE

totale mandati pagati € 318.432,59

fondo cassa al 31/12/2020 € 1.358.914,94

ESTRATTI CONTO DELL'ISTITUTO DA GIORNALE DI CASSA

ENTRATE

5,50
15,50
75,35
72,79
48,14

Somme riscosse	€ 438.493,64
Fondo cassa al 01/01/2020	€ 1.238.853,89

Totale entrate	€ 1.677.347,53

USCITE

Somme pagate	€ 318.432,59
	=====
fondo cassa al 31/12/2020	€ 1.358.914,94

o dell'Istituto cassiere e quello del giornale di cassa della scuola pareggiano al 31/12/2020 ed in di movimenti alla data odierna.

disposto dall'articolo 53 D. A. n.7753/2018 si provvederà alla trasmissione dei verbali concernenti l'attività di amministrativo-contabile all'Assessorato all'Istruzione e della Formazione Professionale con modalità che. Inoltre il Programma Annuale, così come previsto dall'art. 5 co 11, sarà pubblicato entro quindici giorni ovazione, ai sensi dell'articolo 1, commi 17 e 136, della legge n. 107 del 2015, (nel Portale unico dei dati della on appena quest'ultimo verrà istituito), nel sito internet della scuola, sezione amministrazione trasparente. te verbale viene sottoscritto in data 18/01/2021 in modalità telematica e inviato alla scuola, ai cui atti verrà

lo dei Revisori:

ncesco Averna
rafa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3, co 2 del D.Lgs. 39/93

cello Li Vigni
rafa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3, co 2 del D.Lgs. 39/93

e è fissato
me parere
Dirigente
contabili.