

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**VERBALE n. 1/2021**

L'anno 2021, il giorno 8 del mese di febbraio alle ore 09,00, si è riunito a distanza il Collegio dei Revisori dei Conti, dell'Istituto I.I.S. "Cucuzza- Euclide" di Caltagirone.

Il Dirigente Scolastico Prof.ssa Maria Carmela Malignaggi e il D.S.G.A. Michela Casciana dell'Istituto I.I.S. "Cucuzza- Euclide" di Caltagirone, hanno provveduto nei termini ad inviare telematicamente al Collegio dei Revisori dei Conti, la documentazione per l'esame del **Programma Annuale 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.

L'ordine del giorno è il seguente:

- Esame del Programma Annuale E.F. 2021**

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	
Tommaso	Di Bella	Assessorato Regionale Istruz. e formaz. Prof.le	Presidente
Francesco	Belluso	Ministero dell'Istruzione	Componente

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma Annuale 2021 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile di cui al D.I: 28 agosto 2018, n. 129 e D.A. 7753 del 28/12/2018 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

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 presunto 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.4, comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione PTOF
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 ottobre 2020

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

N. indirizzi presenti: 3+ SEDE CARCERARIA: Servizi per l'Agricoltura Sviluppo Rurale -- I.P.S.S.E.O.A.

N. classi SEDE I.P.S.S.E.O.A.

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+ b)	Alunni iscritti al 1°settem bre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settem bre corsi serali (e)	Alunni frequentan ti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentan ti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentan ti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	2	0	2	40	0	40	0	40	6	0	0	20,00	0,00
Seconde	3	0	3	67	0	67	0	67	9	0	0	22,33	0,00
Terze	4	0	4	73	0	73	0	73	9	0	0	18,25	0,00
Quarte	3	0	3	58	0	58	0	58	4	0	0	19,33	0,00
Quinte	3	0	3	62	0	62	0	62	5	0	0	20,66	0,00
Totale	15	0	15	300	0	300	0	0	33	0	0	20,00	0,00

N. classi SEDE I.T.A.

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti										
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+ b)	Alunni iscritti al 1°settem bre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settem bre corsi serali (e)	Alunni frequentan ti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentan ti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentan ti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)	
Prime	2	0	2	35	0	35	0	35	5	0	0	17,50	0,00	
Seconde	2	0	2	48	0	48	0	48	3	0	0	24,00	0,00	
Terze	2	0	2	29	0	29	0	29	3	0	0	14,50	0,00	
Quarte	1	0	1	19	0	19	0	19	1	0	0	19,00	0,00	
Quinte	1	0	1	17	0	17	0	17	1	0	0	17,00	0,00	
Totale	8	0	8	149	0	149	0	149	13	0	0	18,62	0,00	

N. classi SEDE I.T.I.

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti										
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+ b)	Alunni iscritti al 1°settem bre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settem bre corsi serali (e)	Alunni frequentan ti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentan ti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentan ti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)	
Prime	4	0	4	81	0	81	0	81	8	0	0	20,25	0,00	
Seconde	3	0	3	50	0	50	0	50	2	0	0	16,66	0,00	
Terze	4	0	4	78	0	78	0	78	1	0	0	19,50	0,00	
Quarte	3	0	3	63	0	63	0	63	1	0	0	21,00	0,00	
Quinte	3	0	3	55	0	55	0	55	2	0	0	18,33	0,00	
Totale	17	0	17	327	0	327	0	327	14	0	0	19,23	0,00	

SEDE CARCERARIA

Servizi per l'Agricoltura e lo Sviluppo Rurale

IPSSEOA

N. classi	N. alunni
I – 1	13
II – 1	6
III – 1	6
IV – 1	3
V - 1	2

N. classi	N. alunni
I – 2	16
II – 1	15
III – 1	13
IV – 1	6
V – 1	4

Dati Personale - Data di riferimento: 15 ottobre 2020La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) A.S. 2020/2021 in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	115
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	29
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo determinato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo indeterminato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
TOTALE PERSONALE DOCENTE	195
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato part time con contratto fino al 30 Giugno 2020	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	8
Assistenti Tecnici a tempo determinato part -time fino 30 Giugno 2020	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno 2020	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato part -time con contratto fino al 30 giugno 2020	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno 2020 - addetto all'Azienda Agraria	1
TOTALE PERSONALE ATA	35

ENTRATE DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE**L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

Si precisa che l'Avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2020 è stato coerentemente calcolato considerando gli impegni in programmazione fino al termine dell'esercizio finanziario ed è stato distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione e bloccato per le stesse finalità nei Piani di Destinazione 2020 (vedi mod. D):

Livello 1	Livello 2	SPESE			
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A		ATTIVITA'	466.366,81	443.417,99	22.948,82
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	50.919,15	50.919,15	
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	147.298,98	141.807,87	5.491,11
	A03	DIDATTICA	212.269,75	194.812,04	17.457,71
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LA VORO	52.478,59	52.478,59	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	683,65	683,65	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	2.716,69	2.716,69	
P		PROGETTI	207.673,09	204.510,57	3.162,52
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	3.162,52		3.162,52
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	195.996,84	195.996,84	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONE CORSI PROFESSIONALI"	4.439,43	4.439,43	
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	2.444,30	2.444,30	
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	1.630,00	1.630,00	
G		GESTIONE ECONOMICHE	861,51		861,51
	G01	AZIENDA AGRARIA	861,51		861,51
	G02	AZIENDA SPECIALE			
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
Totale avanzo utilizzato			674.901,41	647.928,56	26.972,85
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato			17.380,30	16.669,79	710,51

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Si riscontra un avanzo di amministrazione presunto di € **692.281,71** come riportato nel Mod. C.

Mod. " C " SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA AL 31/12/2020

Fondo di Cassa al 01/01/2020		422.864,08
<i>Somme riscosse nell'esercizio fino al 31/12/2020 C/comp.za</i>	327.032,00	
<i>Somme riscosse anni precedenti al 31/12/2020 C/Residui</i>	77.664,12	
		404.696,12
<i>Somme pagate nell'esercizio fino al 31/12/2020 C/comp.za</i>	295.326,46	
<i>Somme pagate anni precedenti al 31/12/2020 C/Residui</i>	50.009,02	345.335,48
SALDO di CASSA al 31/12/2020		482.224,72
<i>Residui attivi dell'esercizio fino al 31/12/2020</i>	152.216,67	
<i>Residui attivi degli anni precedenti al 31/12/2020</i>	127.522,49	
Totale Residui attivi		279.739,16
<i>Residui passivi dell'esercizio fino al 31/12/2020</i>	33.580,52	
<i>Residui passivi degli anni precedenti al 31/12/2020</i>	36.101,65	
Totale Residui Passivi		69.682,17
Avanzo complessivo al 31/12/2020		692.281,71
Integrazione fino a fine esercizio come da modello C lettera C		
<i>Riscossioni presunte fino a fine esercizio</i>		0,00
<i>Spese presunte fino a fine esercizio</i>		0,00
<i>Spese presunte fino a fine esercizio</i>		0,00
Differenza		0,00
<i>Variazione ai residui attivi</i>		0,00
<i>Variazione ai residui passivi</i>		0,00
Avanzo di amministrazione presunto fino a fine esercizio		692.281,71

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01 - Avanzo di amministrazione presunto	692.281,71
02 - Finanziamenti dell'Unione Europea	0,00
03 - Finanziamenti dello Stato	12.644,97
04 - Finanziamenti della Regione	53.237,82
05 - Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni pubbliche	10.000,00
06 - Contributi da privati	5.000,00
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	773.164,50
SPESE	
A - Attività amministrativo-didattiche	533.925,78
P - Progetti	210.673,09
G - Gestioni economiche	5.861,51
R - Fondo di Riserva	5.323,82
TOTALE SPESE	755.784,20
Z - Disponibilità finanziaria da programmare	17.380,30
TOTALE A PAREGGIO	773.164,50

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.

(Accertamenti positivi)

- *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*
- *Il PTOF è stato approvato*
- *E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*
- *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.

Il Collegio prende altresì visione della relazione riguardante l'Azienda Agraria diretta dal D.S. Prof.ssa Maria Carmela Malignaggi. Nell'organigramma dell'istituto, il D.S. ha individuato in qualità di referente/responsabile il prof. Digeronimo Gaetano.

Per il funzionamento è assegnato all'Azienda il seguente personale: 2 Ass. Tecnici + 1 A.T. nominato per 18 ore e 1 Coll. Tecnico (Addetto all'Azienda Agraria). I risultati della gestione verranno riportati nel Conto Consuntivo relativo all'e.f. 2020 con apposita relazione del D.S..

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto della relazione predisposta dal Dirigente scolastico e dal DSGA con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare, nonché 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 13,30, 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 Tommaso Di Bella _____ Presidente (in rappresentanza della Regione Sicilia-
Ass.Reg. dell'Istruzione e della Form.Professionale)

F.to Francesco Belluso _____ Componente (in rappresentanza del Ministero
dell'Istruzione)