

C = IT ISTITUTO COMPRENSIVO

“FRANCESCO PAPPALARDO”

VIA GIUSEPPE DI VITTORIO SN

VITTORIA

Provincia di RAGUSA

VERBALE N. 3

Il Collegio dei Revisori dei conti - Ambito 9 Provincia di Ragusa

PRESIDENTE: Dott. GIOVANNI GIUNTA

(in rappresentanza Assessorato Istruzione Regione Sicilia)

COMPONENTE: Dott. BATTAGLIA MAURIZIO

(in rappresentanza del M.I.U.R.)

VERBALE N. 3**PARERE REGOLARITA' CONTABILE E AMMINISTRATIVA
PROGRAMMA ANNUALE 2021**

L'anno 2021, il giorno 9 del mese di Febbraio, alle ore 17:40, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito n. 9 della provincia di Ragusa.

La riunione si svolge, a seguito delle restrizioni e disposizioni per il contenimento del diffondersi dell'epidemia Covid-19 in videoconferenza da remoto, con l'utilizzo di piattaforma telematica.

Il Collegio è composto da:

Cognome	Nome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUNTA	GIOVANNI	Assessorato Reg.le dell'istruzione e della formazione professionale - Presidente	Presente
BATTAGLIA	MAURIZIO	Ministero dell'Istruzione Università e Ricerca scientifica (MIUR) - Componente	Presente

Si procede con la trattazione del seguente ordine del giorno:

1 - Esame del Programma Annuale Anno 2021.

1 - ANALISI DEL PROGRAMMA ANNUALE 2021

A) Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

B) 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. Coerenza tra dati previsionali di spesa del Mod. A e 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. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento
11. Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D) - Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

A) ANAGRAFICA E OSSERVANZA NORME REGOLAMENTARI

Il Collegio ritiene opportuno accennare all'attuale struttura dell'istituzione scolastica, alla situazione organica del personale in servizio, al numero degli alunni frequentanti.

SITUAZIONE DEGLI ALUNNI

Nell'anno scolastico 2020/2021 l'istituto funziona con n. 37 classi articolati nel modo seguente:

Ordine scuola	Plesso	Numero classi	Totale classi	Totale alunni
Secondaria di Primo grado - Sede centrale	Pappalardo	15	15	353
Infanzia	Terre Pupi 1	6	15	292
	Terre Pupi 2	4		
	S. Giuseppe	2		
	Rione Stazione	3		
Primaria	Pappalardo	25	25	564
Totale		55	55	1209

SITUAZIONE DEL PERSONALE - DATA DI RIFERIMENTO: 31 DICEMBRE 2020

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2020/2021 in servizio può così sintetizzarsi:

(A)

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----------------------------	----------

(B)

<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	99	
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0	
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time (rientranti nei 99 docenti)	15	
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0	
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0	
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0	
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4	
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16	
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time (rientranti nei 91 docenti)	1	
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1	

11. Insegnanti di religione incaricati annuali	4	
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0	
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	125	

(C)

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
3. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato (di cui 1 part time)	5
4. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
6. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
7. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
9. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	7
10. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	10
11. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
TOTALE PERSONALE ATA	27

B) ANALISI PROGRAMMA ANNUALE 2021

Il Programma annuale per l'esercizio finanziario 2021 risulta predisposto dal Dirigente Scolastico con la collaborazione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, e per la sua formulazione sono state tenute in considerazione le seguenti fonti normative:

- Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018;
- Decreto Assessorato istruzione e formazione professionale della Regione Sicilia n. 7753 del 28/12/2018;
- Circolare Miur n. 74 del 5 gennaio 2019 su orientamenti interpretativi gestione finanziaria;
- Circolare Miur Prot. 23072 del 30/09/2020;
- Schemi di bilancio e nuovo piano dei conti;
- Circolare assessoriale n. 17 del 31/05/2017 recante disposizioni circa l'espletamento delle attività di controllo amministrativo-contabile;
- Circolare n. 6 del 06.11.2020 Assessorato istruzione Sicilia programma annuale 2021;
- Nota Miur n. 27001 del 12 novembre 2020 recante indicazioni su predisposizione programma annuale 2021, proroga e differimento dei termini per l'approvazione esclusivamente del PA 2021;
- Circolare assessoriale n. 7 del 19/11/2020.

Il collegio esamina preliminarmente tutta la documentazione allegata alla pec del 14/01/2021.

La documentazione è completa e corredata di tutta la documentazione, si compone dei seguenti

allegati:

- **Modello A** - Programma Annuale;
- **Modello B** - Schede illustrative finanziarie
- **Modello C** - Situazione amministrativa presunta al 31/12/2021 dell'esercizio finanz. 2021;
- **Modello D** - Utilizzo avanzo di amministrazione;
- **Modello E** - Riepilogo per conti economici;
- **Relazione illustrativa di accompagnamento.**

Il programma annuale è stato predisposto tenendo conto delle disposizioni normative contenute nel **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129**, concernente "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche".

La modulistica utilizzata è conforme a quella prescritta dal nuovo Regolamento amministrativo-contabile delle scuole ed è correttamente compilata. Dall'esame della documentazione e dagli accertamenti amministrativo-contabili eseguiti è emerso quanto segue.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 352.339,63
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 221.733,87
03-Finanziamenti dello Stato	€ 310,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 22.871,08
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 916,16
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	€ 598.170,74
SPESE	
Attività	328.159,34
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 88.263,53
A02-Funzionamento amministrativo	€ 30.981,78
A03-Didattica	€ 202.605,75
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.853,49
A06-Attività di orientamento	€ 3.454,79

Progetti	264.084,61
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.295,62
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 252.948,23
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.595,60
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.245,16
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	€ 2.287,11
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 594.531,06
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 3.639,68
TOTALE A PAREGGIO	€ 598.170,74

Le entrate sono aggregate per fonte di finanziamento, secondo la loro provenienza. Le spese sono aggregate per destinazione, e sono distinte in attività amministrative e didattiche, progetti e gestioni economiche separate

Le entrate per la dotazione finanziaria trovano corrispondenza nella **nota M.I.U.R. Prot. n. 23072 del 30 settembre 2020** in cui è stata assegnata la risorsa finanziaria pari ad **euro 310,00 per il periodo gennaio-agosto 2021** e di cui si è preso visione.

Relativamente ai fondi regionali per un totale di **€ 22.871,08**, le previsioni sul Programma 2021 sono state correttamente indicate sulla base di quanto contenuto nel **D.D.S. n° 182 del 08/09/2020 dell'Assessorato dell'Istruzione e della formazione professionale della Regione Sicilia**, avente per oggetto "Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia per a.s. 2020/2021".

FONDO DI RISERVA

Il Fondo di riserva viene determinato in € 2.287,11, inserito tra le spese ed è contenuto nella misura massima prevista (10% della Dotazione Ordinaria come previsto dal regolamento di contabilità), di quanto iscritto all'aggregato delle entrate finanziamento relativo alla dotazione ordinaria regionale per il funzionamento amministrativo e didattico pari ad euro **22.871,08**.

La **disponibilità finanziaria da programmare** rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite. Vi confluiscono le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto. Nella disponibilità finanziaria da programmare risulta l'importo di **euro 3.639,68**, il programma annuale pareggia e risulta verificato dalla quadratura generale. L'importo deriva dell'avanzo non vincolato non utilizzato (41.103,30 – 37.463,62 = 3.639,68)

VERIFICA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 352.339,63, come

riportato nel Mod. C.

The screenshot shows the 'SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA AL 31/12/2020' (Administrative Situation Presumed as of 31/12/2020) for the 'ISTITUTO COMPRENSIVO "FRANCESCO PAPPALARDO"'. The form is titled 'Mod. C' and 'Pag. 1'. It includes the school's logo, name, address (VIA GIUSEPPE DI VITTORIO, SN, 97019 VITTORIA), C.F. (91015770885), and C.M. (RGIC82700L). The form is divided into several sections: 'Fondo di cassa al 1° gennaio', 'Riscossioni', 'Pagamenti', 'Saldo di cassa alla data 31/12/2020', 'Residui attivi', 'Residui passivi', 'Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data 31/12/2020', 'Riscossioni presunte fino a fine esercizio', 'Pagamenti presunti fino a fine esercizio', 'Variazione presunta Residui Attivi', and 'Variazione presunta Residui Passivi'. The 'Avanzo o disavanzo di amministrazione' section shows a total of € 352.339,63. The form is signed by the 'Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi' (Maria Concetta Insaudo).

Tale avanzo è stato riscontrato e verificato con la presa visione della **situazione amministrativa al 31/12/2020 - Modello J** - in cui si evidenzia un **avanzo di amministrazione complessivo di € 352.339,63**

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo presunto di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente cui il bilancio si riferisce, è iscritto nel programma annuale come posta a sé stante, rispettivamente delle entrate e delle spese in termini di competenza. Risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D, nel quale sono indicati gli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzazione dell'avanzo:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	307.265,37	282.094,65	25.170,72
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 88.263,53	€ 67.396,31	€ 20.867,22
A02-Funzionamento amministrativo	€ 20.689,79	€ 20.689,79	
A03-Didattica	€ 192.003,77	€ 191.553,76	€ 450,01
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.853,49		€ 2.853,49
A06-Attività di orientamento	€ 3.454,79	€ 2.454,79	€ 1.000,00
PROGETTI	41.434,58	29.141,68	12.292,90
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e	€. 3.295,62	€ 2.595,62	€ 700,00

professionale"			
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 31.214,36	€ 26.546,06	€ 4.668,30
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.595,60	€ 0,00	€ 3.595,60
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.329,00	0,00	€ 3.329,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE AVANZO UTILIZZATO	€ 348.699,95	€ 311.236,33	€ 37.463,62
TOTALE AVANZO NON UTILIZZATO	€ 3.639,68	€ 0,00	€ 3.639,68

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 c. 2 del Regolamento di contabilità, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

CONCLUSIONI PROGRAMMA ANNUALE 2021

(Accertamenti positivi)

- 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;
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto.

Il collegio dei Revisori dei Conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico, nonché della relazione del D.S.G.A, con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2021, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati, esprimono **PARERE FAVOREVOLE** di regolarità contabile all'approvazione del Programma

Annuale dell'anno 2021 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:10, l'anno 2021, il giorno 9 del mese di Febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto digitalmente, per essere inserito successivamente nell'apposito registro elettronico.

IL COLLEGIO DEI REVISORI:

Dott. Giunta Giovanni – Presidente

Dott. Battaglia Maurizio – Componente

Firmato digitalmente da: Maurizio Battaglia
Data: 09/02/2021 19:13:20