

REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA
II ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. DE GASPERI"
Via T. Nicola Maugeri, 4 – Tel. 095/7022373– Fax 095/7891212
Email - ctic8as00g@istruzione.it – ctic8as00g@pec.istruzione.it
Cod. Scuola: CTIC8AS00G – Ambito 06 CT – Cod. Fisc. 81002250876
95025 ACI SANT'ANTONIO (CT)

Verbale n. 01/2021

Il giorno 19 del mese di gennaio 2021, alle ore 18:00, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ambito Territoriale Scolastico n. 03 provincia di Catania, si riunisce in audio-video conferenza per procedere all'esame del Programma annuale 2021.

In relazione all'emergenza sanitaria connessa alla diffusione del COVID-19, il Governo è intervenuto con il D.L. 17 marzo 2020, n. 18 (c.d. "Cura Italia") attraverso l'adozione di specifiche misure in diversi settori, con particolari previsioni anche nei confronti delle Istituzioni scolastiche.

Con particolare riferimento all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile dei revisori dei conti, si richiamano gli articoli 51 e 52 del D.I. 129/2018, che prevedono espressamente la possibilità per i revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni.

Pertanto, al fine di rispettare pienamente le richiamate disposizioni il controllo viene effettuato mediante l'uso di strumenti informatici.

Il Collegio dei Revisori è così composto:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Dott. Fabrizio Immormino	Presidente	Assessorato Regionale P.I. e Formazione Professionale	Presente
Dott. Matteo Massimo Sozzi	Componente	Ministero dell'Istruzione (M.I.)	Presente

Pertanto il Collegio dei Revisori dei Conti procede all'esame del Programma annuale 2021 ai sensi:

- Del D.I. del 28 agosto 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;
- D.A. 28 Dicembre 2018 n. 7753 che detta le Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana
- Nota ministeriale prot. n. 23072 del 30 settembre 2020;
- D.D.G. n. 182 del 08 settembre 2020 ed i relativi allegati definiscono l'importo esatto della dotazione ordinaria per l'anno finanziario 2021 (periodo gennaio-agosto 2021);
- Circolare n. 6 del 06 novembre 2020 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale – Dipartimento Regionale dell'Istruzione, dell'Università e del Diritto allo Studio – Servizio Scuole Statali della

Regione Siciliana, contenenti le istruzioni e la compilazione del "Programma Annuale delle Istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado, per l'esercizio finanziario 2021";

- Circolare n. 7 del 17/11/2020 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale – Dipartimento Regionale dell'Istruzione, dell'Università e del Diritto allo Studio – Servizio Scuole Statali della Regione Siciliana, in merito alla proroga per la predisposizione e approvazione del P.A. 2021 come prevista dalla nota M.I. prot. n 27001 del 12/11/2020;
- D.D.G. n. 1623 del 21/12/2020 relativamente ai contributi a favore delle Istituzioni Scolastiche statali per far fronte all'ordinaria manutenzione degli edifici ad uso della scuola dell'infanzia e del primo ciclo di istruzione per l'anno scolastico 2020/2021;

I Revisori hanno proceduto preliminarmente alla disamina della relazione al programma annuale 2021 redatta dal Dirigente Scolastico in data 15/01/2021, il cui contenuto si appalesa di esaustiva portata.

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 del D.I. n. 129 del 28/08/2018
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.8 del D.I. n. 129 del 28/08/2018)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione POF
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 21 del D.I. n. 129 del 28/08/2018

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
--	--	---	--	-------------------------------	--	---	--	---	--	---------------------------------	---	---

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/21 è la seguente:

Scuola Primaria												
Prime	3	//	//	3	61	61	//	//	61	1	//	20,33
Seconde	3	//	//	3	57	59	//	//	59	1	+2	19,67
Terze	4	//	//	4	70	70	//	//	70	3	//	17,50
Quarte	3	//	//	3	57	55	//	//	55	1	-2	18,33

Quinte	4	//	//	4	57	57	//	//	57	2	//	14,25
Totale	17	//	//	17	302	302	//	//	302	8	//	17,76

Scuola Infanzia

Numero classi con orario ridotto (a)	Numero classi con orario normale (b)	Totale classi (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
7	0	7	137	128	0	128	4	18,29

Dati personale:

La dotazione organica del personale SCUOLA STATALE è la seguente:								
QUALIFICA				A tempo indeterminato		A tempo determinato		TOTALE
D. S. 1	D.S.G.A. 1	Docenti 78	A.T.A. 19	M	F	M	F	M/F
Dirigente Scolastico				//	1	//	//	1
Direttore Servizi Generali e Amm/vi				1	//	//	//	1
Docenti di scuola materna				//	9	//	4	13
Docenti di scuola elementare				1	31	//	2	34
Docenti di scuola media				3	26	1	1	31
Assistenti Amministrativi				1	3	//	//	4
Assistenti Tecnici				//	//	//	//	//
Collaboratori Scolastici				3	9	//	3	15
Docenti utilizzati in altri compiti				//	//	//	//	//
TOTALE SCUOLA STATALE				8	80	1	10	99

Scuola Secondaria di I grado												
Prime	4	//	//	4	77	77	//	0	77	6	//	19,25
Seconde	4	//	//	4	77	79	//	0	79	6	+ 2	19,75
Terze	2	//	1	3	63	41	//	22	63	2	//	21,00
Totale	10	//	1	11	217	197	//	22	219	14	+ 2	19,91

Programma Annuale (Mod. A)

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Previsione
01		Avanzo di amministrazione presunto	€ 170.821,58
	01	Non vincolato	€ 21.878,24
	02	Vincolato	€ 148.943,34
02		Finanziamenti dall'Unione Europea	€ -
	01	Fondi sociali europei (FSE)	€ -

	02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	€ -
	03	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	€ -
03		Finanziamenti dallo Stato	€ 120,00
	01	Dotazione ordinaria	€ 120,00
	02	Dotazione perequativa	€ -
	03	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex. L. 440/97)	€ -
	04	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	€ -
	05	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	€ -
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	€ -
04		Finanziamenti dalla Regione	€ 16.291,21
	01	Dotazione ordinaria	€ 14.693,68
	02	Dotazione perequativa	€ -
	03	Altri finanziamenti non vincolati	€ 1.597,53
	04	Altri finanziamenti vincolati	€ -
05		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
	01	Provincia non vincolati	€ -
	02	Provincia vincolati	€ -
	03	Comune non vincolati	€ -
	04	Comune vincolati	€ -
	05	Altre Istituzioni non vincolati	€ -
	06	Altre Istituzioni vincolati	€ -
06		Contributi da privati	€ 0,00
	01	Contributi volontari da famiglie	€ -
	02	Contributi per iscrizione alunni	€ -
	03	Contributi per mensa scolastica	€ -
	04	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	€ -
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	€ -
	07	Altri contributi da famiglie non vincolati	€ -
	08	Contributi da imprese non vincolati	€ -
	09	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	€ -
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	€ 0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	€ -
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	€ -
07		Proventi da gestioni economiche	€ -

08		Rimborsi e restituzione somme	€ -
09		Alienazione di beni materiali	€ -
10		Alienazione di beni immateriali	€ -
11		Sponsor e utilizzo locali	€ -
12		Altre entrate	€ 0,00
	01	Interessi	€ -
	02	Interessi attivi da Banca d'Italia	€ 0,00
	03	Altre entrate n.a.c.	€ -
13		Mutui	€ -
	01	Mutui	€ -
Totale entrate			€ 187.232,79

Livello 1	Livello 2	SPESE	PROGRAMMAZIONE
A		Attività	€ 65.969,33
	A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 17.599,52
	A02	Funzionamento amministrativo	€ 9.151,23
	A03	Didattica	€ 35.095,91
	A04	Alternanza Scuola-Lavoro	€ -
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.005,29
	A06	Attività di orientamento	€ 3.117,38
P		Progetti	€ 120.513,46
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.833,95
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 111.725,76
	P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ -
	P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.806,75
	P05	Progetti per "Gare e concorsi"	€ 147,00
G		Gestioni economiche	€ -
R		Fondo di riserva	€ 750,00
	R98	Fondo di riserva	€ 750,00
D		Disavanzo di amministrazione presunto	
	D100	Disavanzo di amministrazione presunto	
Totale spese			€ 187.232,79
Z	Z101	Disponibilità finanziaria da programmare	€ -
Totale a pareggio			€ 187.232,79

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo amministrazione presunto di € **170.821,58** come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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.

Aggr.		Importo vincolato	Importo non vincolato
A	Attività	€ 30.455,68	€ 19.852,44
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	0,00	9.801,99
A02	Funzionamento amministrativo	0,00	2.607,55
A03	Didattica	26.333,01	7.442,90
A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.005,29	0,00
A06	Attività di orientamento	3.117,38	0,00
P	Progetti	€ 118.487,66	€ 2.025,80
P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.800,86	33,09
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	111.041,80	683,96
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00
P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	645,00	1.161,75
P05	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	147,00
R	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00
R98	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00
Z	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	0,00	0,00
Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	0,00	0,00
Totale generale		€ 148.943,34	€ 21.878,24

(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 del D.I. n. 129 del 28/08/2019
- ✓ 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 del D.I. n. 129 del 28/08/2019)
- ✓ Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- ✓ Il PTOF 2019/2022 è stato approvato con verbale n. 7 del Collegio Docenti del 20 Dicembre 2018 delibera n. 46 e con Verbale n. 5 del Consiglio di Istituto del 20 dicembre 2018 delibera n. 42;
- ✓ E' stato individuato l'ammontare del Fondo Economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del D.I. n. 129 del 28/08/2019
- ✓ E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Conclusioni

Il Collegio dei revisori dei conti, prendendo atto degli obiettivi che l'Istituzione Scolastica intende realizzare nell'anno 2021, peraltro dettagliatamente esplicitati nella relazione del Dirigente Scolastico, nonché sulla scorta della documentazione esaminata, richiede di potere esprimere parere favorevole sulla regolarità contabile del Programma Annuale 2021.

Alle ore 19:30: il Presidente dichiara chiusa la seduta.

Il Presidente, in rappresentanza della Regione Sicilia

Dott. Fabrizio Immormino

Il Componente, in rappresentanza del M.I.

Dott. Matteo Sozzi
