

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI N. 30
Istituto Comprensivo Statale "CASTELDACCIA"

Via Carlo Cattaneo N.80 - 90014 CASTELDACCIA (PA)
VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI N. 1/2022

L'anno duemilaventidue il giorno 17 del mese di Gennaio, alle ore 15,05, giusta convocazione del Presidente, si è riunito, stante il perdurare dell'emergenza epidemiologica da Covid 19 in modalità video-conferenza, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito 30, così composto:

Nome e Cognome	Rappresentanza (qualità)	Assenza/Presenza
Dr. Fabrizio Casoria	Regione Siciliana Assessorato Regionale Istruzione e Formazione Professionale Dipartimento dell'Istruzione e della Formazione Professionale (Presidente)	Presente
Dr. Marco Corsale	In rappresentanza del Ministero dell'Istruzione Università e ricerca (MIUR) (Componente)	Presente

 E' presente altresì il DSGA dott. Mariano Allegra.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

- 1) Esame ed approvazione P.A. 2022;

Vista la mail inviata dal DSGA al presidente del Collegio dr. Fabrizio Casoria in data 14/01/2022 relativa al P.A. 2022, il Collegio prende atto che detto Piano Annuale risulta essere stato visionato ed approvato dalla Giunta esecutiva in data 14/01/2021, e che i termini di approvazione rientrano nelle circolari MIUR nr. 25863 del 09/11/2021 recepita dalla circolare nr. 24 del 11/11/2021 dell'Assessorato Regionale alla Formazione e Istruzione

I Revisori procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

1. Verifica del programma annuale relativo all'e.f. 2022

Il collegio procede alla verifica dell'approvazione del PTOF - aggiornamento triennalità 2022/2025 - con delibera n.10 verbale del Consiglio d'Istituto n.1 del 20/12/2021.

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico in data 14/01/2022*
2. *Correttezza modelli*
3. *Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2. comma 2 del regolamento*
4. *Corretta stima dell'avanzo 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 POF*
10. *Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

Il Collegio preliminarmente ritiene opportuno accennare alla situazione degli alunni e alla situazione del personale.







A) Popolazione scolastica:

Nel corrente anno scolastico 2021/22 gli alunni di questa Istituzione Scolastica sono complessivamente n.751 così distribuiti: n. 370 alunni di Scuola media, nr. 246 alunni di Scuola Primaria, n. 135 di Scuola dell'infanzia Statale.

B) Personale

(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
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	64
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	18
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	3
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
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*	3
14. Insegnanti Covid	5
*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	113

(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	1
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con	0

contratto fino al 30 Giugno		
17.	Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
18.	Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale (Covid)	2
TOTALE PERSONALE ATA		22

Programma Annuale (Mod. A)

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

		ENTRATE	
Aggr.	Voce		importi
1	Avanzo di amministrazione		443.135,22
	1 Non vincolato		18.351,17
	2 Vincolato		424.784,05
2	Finanziamenti dallo Stato		380,00
	1 Dotazione ordinaria		380,00
	2 Dotazione perequativa		0,00
	3 Altri finanziamenti non vincolati		0,00
	4 Altri finanziamenti vincolati		0,00
3	Finanziamenti dalla Regione		14.870,74
	1 Dotazione ordinaria		14.870,74
	2 Dotazione perequativa		0,00
	3 Altri finanziamenti non vincolati		0,00
	4 Altri finanziamenti vincolati		0,00
4	Finanziamenti da Enti territoriali		0,00
	1 Unione Europea		0,00
	2 Provincia non vincolati		0,00
	3 Provincia vincolati		0,00
	4 Comune non vincolati		0,00
	5 Comune vincolati		0,00
	6 Altre istituzioni		0,00

[Handwritten signature]

5	Contributi da privati	485,08
1	Non vincolati	485,08
2	Vincolati	0,00
6	Gestioni economiche	0,00
1	Azienda agraria	0,00
2	Azienda speciale	0,00
3	Attività per conto terzi	0,00
4	Attività convittuale	0,00
7	Altre entrate	0,00
8	Mutui	0,00
	Totale entrate	458.871,04

L'ammontare del f.do di Funzionamento per l'attività amministrativa e didattica è stato quantificato ai sensi del DDS n. 2258 del 13.10.2021.

Verifica Situazione Amministrativa presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 443.135,22 come risultante nel Mod. C.

Il Collegio, accerta un saldo di cassa alla data del 31/12/2021 è pari ad euro 129.345,04 ed è coincidente con il saldo dell'istituto tesoriere Unicredit e con il modello 56 T della Banca d'Italia entrambi alla data del 31/12/2021.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

Aggr.	Voce	Importo vincolato	Importo non vincolato
A	ATTIVITA'	46.323,44	12.292,70
A01	Funzionamento generale	4.175,24	4.552,23
A01/01	Risorse ex art.231, comma 1, D.L. 34/2020	0,00	0,00
A01/03	Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 25 maggio 2021, n.73	27.472,01	0,00
A01/04	Risorse per sofferenze finanziarie CAP. 1 204 TIT. 12038 ART. 12	306,16	0,00
A02	Funzionamento AMM.VO	0,00	4.626,58
A02/01	A.F. 2021 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SOFFERENZE CAP. 1196 TIT. 35068 ART. 1	448,13	0,00
A03	FUNZ.DIDATTICA	1.596,10	1.574,40



Handwritten signature and initials.

	A03/01	"Smart class Avviso 4878/2020"	80,69	0,00
	A03/04	Supporti didattici Avviso 19146/2020-10.2.2A-FSEPON-SI-2020-449	985,84	0,00
	A03/05	Risorse art. 21 D.L. 137/2020	0,18	0,00
	A03/07	PNSD - Art. 32 DL 41 - DDI per il Mezzogiorno	11.259,09	0,00
	A05	VIAGGI	0,00	0,00
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	0,00	236,97
	A06/01	Percorsi Orientamento art. 8 comma 2 del DL 104	0,00	1.302,52
P		PROGETTI	327.420,01	0,00
P01	3	Ambienti di apprendimento innovativo	1.083,00	
P01	4	Azioni di inclusione digitale (Avviso prot. n. 26163 del 28/07/2020) MOD. A	780,40	
P01	5	Azioni di inclusione digitale (Avviso prot. n. 26163 del 28/07/2020) MOD. B	8.000,00	
P01	6	Progetto: 10.7.1A-FESRPON-SI-2020-298	4.195,30	
P01	7	Progetto: 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-312	31.353,92	
P02	19	10.1.1A-FSEPON-SI-2019-223	39.694,50	
P02	20	10.1.1B-FSEPON-SI-2019-3	107.358,00	
P02	21	10.2.2A-FDRPOC-SI-2020-169	25.080,00	
P02	22	10.1.1A-FSEPON-SI-2021-175	15.246,00	
P02	23	10.2.2A-FSEPON-SI-2021-184	44.884,00	
P04	7	2019-I-TR01-KA219-074408_3	19.828,25	
P04	8	2019-I-TR01-KA229-075315_5	12.736,82	
P04	9	2019-I-BG01-KA201-062540	16.156,01	
P04	10	Azione#28 del PNSD - Animatore Digitale	1.000,00	
P04	13	Formazione docenti da Ambito 21	23,81	
		Totale generale	373.743,45	12.292,70

La somma tra avanzo vincolato e non vincolato utilizzato è di € 386.036,15

La restante somma, pari a € 57.099,07 è stata inserita in Z disponibilità da programmare, per un totale Avanzo di Amministrazione di € 443.135,22 come da Modello C.

Nel corso della verifica i revisori accertano che:

- 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

[Signature]
15 *[Signature]*



- *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 aggiornato con Verbale del Consiglio di Istituto n. 1 del 20/12/2021.*
- *E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 21 del nuovo regolamento di contabilità pari a € 1.000,00,*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

La situazione finanziaria al 31/12/2021 presente sia nelle scritture contabili che nel Giornale di Cassa e nel modello C evidenzia un saldo finale di € 129.345,04. Detto saldo concorda sia con il saldo del c/c bancario che con il saldo del conto di Tesoreria Unica sempre alla data del 31/12/2021. Per tale ragione non è necessaria alcuna riconciliazione.

Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente Scolastico, deliberata dalla Giunta Esecutiva con Verbale n. 1 del 14/01/2022, con riferimento agli obiettivi che l'Istituzione Scolastica intende realizzare nell'anno 2022, nonché della documentazione esaminata, esprimono parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022.

Il presente 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 e viene chiuso alle ore 16.55 viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro dei verbali del Collegio dei Revisori a cura del DSGA.

Dott. Fabrizio Casoria

Dott. Marco Corsale

