



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca



Istituto Comprensivo "Lombardo Radice"

Piazza Martiri d'Ungheria, 29 - 93100 Caltanissetta (CL)

Telefono 0934/591967 - Fax 0934/596782

C.F.: 92060590855 - Codice meccanografico: CLIC828004 - E-mail: clic828004@istruzione.it -

Pec: clic828004@pec.istruzione.it - sito web: www.lombardoradice.edu.it

VERBALE N. 01/2022

L'anno duemilaventidue il giorno venticinque del mese di gennaio in teleconferenza dagli Uffici dell'Istituto Comprensivo Statale "Lombardo Radice" di Caltanissetta sito in Piazza Martiri d'Ungheria n. 29, alle ore 10:00, si è riunito in modalità telematica il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito n. 2 della Provincia di Caltanissetta.

La riunione si svolge in teleconferenza con il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi Dott. Giorgio Raia.

Il Collegio è composto da:

MAUGERI	ALBERTO	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Presidente -	Presente in proprio mediante conferenza telefonica
MESSINA	LUIGI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) - Componente -	Presente in proprio mediante conferenza telefonica

(MAUGERI ALBERTO, nato a Catania il 18.01.1960 e residente in Niscemi (CL) con Codice Fiscale: MGRLRT60A18C351Q, di professione Dottore Commercialista, Tel. 0933951436 - 3805221832, peo: info.maugeri@gmail.com; pec: alberto.maugeri@pec.commercialisti.it);

(MESSINA LUIGI, nato a Caltanissetta il 10/12/1943 e residente a Caltanissetta (CL), con codice Fiscale: MSSLGU43C10B429Z, di professione Dottore Commercialista, Tel. 0934598171 - 3476823086, peo: meroberito@tiscali.it).

Il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, Dott. Alberto Maugeri, preliminarmente, dichiara di aver ricevuto a mezzo posta elettronica, tutta la documentazione necessaria ai fini della formulazione del Parere di Regolarità Contabile sul Programma Annuale per l'Esercizio Finanziario 2022 e fa presente che ai sensi dell'art. 51 e 52 del D.L. 129/2018 è espressamente ammessa la possibilità per i Revisori dei Conti di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici che consentono di effettuare controlli a distanza "sulla regolarità amministrativa e contabile e verifica della attendibilità delle valutazioni di stima del programma annuale e della corretta esposizione dei dati contabile nel programma medesimo..." - Art. 51 comma 2 lettera d. D.L. 129/2018.

Pertanto, al fine di rispettare pienamente le richiamate disposizioni e di consentire ai Revisori dei Conti di compiere le proprie funzioni anche a distanza, la presente riunione è effettuata mediante l'uso di strumenti

informatici e/o telefonici.

Si procede quindi con il seguente ordine del giorno:

1) *RELAZIONE E PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2022;*

Si specifica che i documenti contabili completi di relazione illustrativa sono stati inviati ai rispettivi componenti del Collegio dei Revisori nei giorni precedenti l'odierna riunione.

Punto n. 1 O.d.g.

RELAZIONE E PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2022

In merito al presente punto all'O.d.G., il Collegio dei Revisori dei Conti prende in esame la documentazione riguardante il Programma Annuale dell'Istituto Comprensivo Statale "Lombardo Radice" per l'E.F. 2022.

Il documento contabile in argomento, corredato dalla relazione illustrativa e dalla modulistica ministeriale, è stato redatto in conformità alle disposizioni impartite dal Ministero dell'Istruzione con note Prot. n. 21503 del 30/09/2021 e Prot. n. 25863 del 09/11/2021 e dall'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Dipartimento Regionale dell'Istruzione, dell'Università e del Diritto allo Studio – Servizio VIII – Scuole Statali con D.D.S. n. 2258 del 13/10/2021 e con la Circolare n. 24 del 11/11/2021.

Si procede allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi*
2. *Correttezza modelli*
3. *Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del D.l. 129/2018 così come recepito dal D.A.7753/2019;*
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. 8, comma 1 D.l. 129/2018)*
8. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
9. *Verifica Approvazione PTOF*

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

Dati Generali della Scuola

La struttura delle classi rilevata a SIDI per l'organico di diritto relativo all'a.s. 2021/22 è la seguente:

A) Popolazione scolastica

Scuola dell'Infanzia

PLESSI	ALUNNI	SEZIONI
LOMBARDO RADICE	N. 73	N. 3 orario normale N. 1 orario ridotto
PAOLO BORSELLINO	N. 81	N. 2 orario normale N. 2 orario ridotto
EX ONMI	N. 19	N. 1 orario ridotto
TOTALE	N. 173	N. 5 orario normale N. 4 orario ridotto

Scuola Primaria

PLESSO	ALUNNI	CLASSI
LOMBARDO RADICE	N. 583	N. 16 tempo normale N. 11 classi tempo prolungato

Scuola Secondaria di Primo Grado

PLESSO	ALUNNI	CLASSI
ROSSO DI SAN SECONDO	N. 369	N. 19 classi tempo normale

B) Dati sul personale in servizio

La situazione del personale Docente e ATA in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Docenti di Scuola dell'Infanzia	19
Docenti di Scuola Primaria	74
Docenti di Scuola secondaria di secondo grado	44
TOTALE PERSONALE DOCENTE	137
DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI	1
Assistenti Amministrativi	8
Collaboratori Scolastici	17
TOTALE PERSONALE ATA	25

Si prende atto che la predisposizione del Programma Annuale per l'E.F. 2022 ai sensi e per gli effetti dell'art. 5 comma 8 del D.l. 129/2018 così come recepito dal D.A. 7753/2018 è stato disposto con provvedimento prot. n. 196 del 11.01.2022 e deliberato all'unanimità dalla Giunta Esecutiva prot. n. 368 del 14.01.2022.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE

Livello 1			Importi
	Livello 2		
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	297.869,50
	01	NON VINCOLATO	40.341,74
	02	VINCOLATO	257.527,76
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 DELLO STATO	480,00
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	480,00
	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	21.118,77
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	21.118,77
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	4.090,30
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI	
	02	PROVINCIA VINCOLATI	
	03	COMUNE NON VINCOLATI	
	04	COMUNE VINCOLATI	4.090,30
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	

06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	
	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	
	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	
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE	
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	

	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP	
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE	
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE	
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI	
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c	
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI	
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI	
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO	
	12	ALIENAZIONE DI SERVER	
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO	
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE	
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE	
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C	
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE	
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI	
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO	
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI	
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c	
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI	
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE	
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI	
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE	
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c	

11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	3.147,50
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI	
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO	
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	3.147,50
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI	
12		ALTRE ENTRATE	
	01	INTERESSI	
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	
13		MUTUI	
	01	MUTUI	
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	
Totale entrate			326.706,07




SPESE

Livello 1			Importi
	Livello 2		
A		ATTIVITA'	176.736,86
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	32.310,49
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	17.395,16
	A03	DIDATTICA	114.929,89
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	9.534,24
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	2.567,08
P		PROGETTI	147.956,38
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	115.627,07
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	32.329,31
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	
G		GESTIONE ECONOMICHE	
	G01	AZIENDA AGRARIA	
	G02	AZIENDA SPECIALE	
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE	
R		FONDO DI RISERVA	2.012,83
	R96	FONDO DI RISERVA	2.012,83
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Totale spese			326.706,07
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	
Totale a pareggio			326.706,07

Si procede alla verifica della corretta predisposizione della modulistica ministeriale che presenta piena coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di € 297.869,50 come riportato nel Mod. C.

	Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)	
1 Fondo di cassa al 1° gennaio			269.418,10	
			Di cui	0,00
2 Riscossioni	(+)	4.982,74	240.911,79	245.894,53
	Di cui	0,00	0,00	0,00
3 Pagamenti	(-)	37.105,10	165.678,48	202.783,58
	Di cui	0,00	0,00	0,00
4 Saldo di cassa alla data 31/12/2021	(=)		312.529,05	
			di cui	0,00
	Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)	
5 Residui attivi	(+)	14.284,41	8.757,34	23.041,75
6 Residui passivi	(-)	27.385,73	10.315,57	37.701,30
7 Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data 31/12/2021	(=)			297.869,50 [4+(5-6)]
8 Riscossioni presunte fino a fine esercizio	(+)			0,00
9 Pagamenti presunti fino a fine esercizio	(-)			0,00
10 Variazione presunta Residui Attivi	(+)			0,00
11 Variazione presunta Residui Passivi	(-)			0,00
11 Avanzo o Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2021	(=)		297.869,50	[7+(8-9)+(10-11)]

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

Si rileva che come previsto dall'Art. 7, Comma 2 del D.l. 129/2018 così come recepito dal D.A. 7753/2019, al programma annuale è allegata una tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto.

Detti stanziamenti potranno essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Livello 1	Livello 2	SPESE	Importo alla data 11/01/2022		
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A		ATTIVITA'	149.913,12	113.037,03	36.876,09
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	26.562,99	18.886,13	7.676,86
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	289,22	289,22	
	A03	DIDATTICA	110.959,59	91.294,60	19.664,99
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	9.534,24		9.534,24
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	2.567,08	2.567,08	
P		PROGETTI	147.956,38	144.490,73	3.465,65
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	115.627,07	115.011,42	615,65
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	32.329,31	29.479,31	2.850,00
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
G		GESTIONE ECONOMICHE			
	G01	AZIENDA AGRARIA			
	G02	AZIENDA SPECIALE			
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
Totale avanzo utilizzato			297.869,50	257.527,76	40.341,74
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato				0,00	0,00

Vengono, verificati a campione i progetti:

Alla luce dei controlli effettuati, si evince quanto segue:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi 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.l. 129/2018 così come recepito dal D.A.7753/2019
- 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
- È presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- È presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
- Il PTOF è stato approvato
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa

- *Non è stato attivato il fondo economale per le minute spese*
- *È stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto della Relazione illustrativa con riferimento agli obiettivi che l'Istituzione Scolastica intende realizzare nell'anno 2022 e di tutta documentazione esaminata nel corso della presente verifica che ritengo esaustiva al fine di formulare il parere di rito.

Il Collegio ritiene, quindi, di poter esprimere Parere Favorevole di Regolarità Contabile sul Programma Annuale 2022 proposto dalla Giunta esecutiva dell'Istituto Comprensivo Statale "Lombardo Radice" di Caltanissetta in data 14/01/2022 per la delibera al Consiglio di Istituto già convocato per il giorno 07/02/2022.

Il presente verbale, sebbene redatto in sessione separata da Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti Dott. Alberto Maugeri, viene opportunamente condiviso in tutte le sue parti, ed in particolar modo sulle modalità adottate per il campionamento della documentazione e sulle verifiche effettuate sui documenti trasmessi e visionati, la cui consultazione è indispensabile per la formulazione del parere richiesto, dall'altro componente del Collegio Dott. Luigi Messina, anch'esso collegato in sessione separata.

Il Verbale, chiuso dal Presidente Dott. Alberto Maugeri, alle ore 12.40 del giorno venticinque del mese di gennaio dell'anno duemilaventidue, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Si dà atto che dovrà essere trasmesso in copia originale a carico degli uffici dell'Istituto Comprensivo Statale "Lombardo Radice" al Dipartimento dell'Istruzione, dell'Università e del Diritto allo Studio -Regione Siciliana- Servizio VIII – Scuole Statali a mezzo pec all'indirizzo: dipartimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it ed altresì trasmesso in copia, con posta elettronica ordinaria, alla Dott.ssa Maria Alfano al seguente indirizzo: m.alfano@regione.sicilia.it

Il Presidente Dott. Alberto Maugeri

Il Componente Dott. Luigi Messina

Il Direttore S.G.A. Dott. Giorgio Raia

Dott. Alberto Maugeri

 H Revisore dei Conti MIUR
 (Dott. Luigi Messina)

Giorgio Raia
