

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AMBITO 2
DELLA PROVINCIA DI MESSINA

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE 2021

VERBALE N. 01/2021

L'anno duemilaventuno il giorno dieci del mese di febbraio, alle ore 17:30, in considerazione del perdurare dell'emergenza sanitaria in corso e richiamata la circolare della Regione Siciliana - Assessorato Istruzione e Formazione Professionale - n.27854 del 03/04/2020 le cui linee guida suggeriscono che: "a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid-19, le verifiche ed i controlli di competenza dei revisori, nonché la trasmissione e ricezione della relativa documentazione, dovranno avvenire in via prioritaria con l'ausilio di strumentazioni informatiche", si riunisce presso lo studio del Dott. Manera Sebastiano sito in Galati Mamertino (ME) Via Giovanni XXIII, n. 54, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto Comprensivo Scuola Materna Elementare e Media di Santa Teresa di Riva così composto:

Sebastiano Manera	Assessorato Regionale Istruzione Formazione Professionale	Presidente
Calogero Piro	Ministero Istruzione	Componente

e pertanto, a causa dell'emergenza epidemiologica da Covid 19 sopra richiamata, la riunione si svolge da remoto..

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale per l'es. fin. 2021 redatto in ottemperanza a:

- Decreto 28 agosto 2018, n. 129, avente ad oggetto "*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*" - pubblicato in G.U. Serie Generale n. 267 del 16 novembre 2018
- Decreto 28 agosto 2018, n. 129, avente ad oggetto "*Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche*;
- Nota MIUR prot. n. 23072 del 30/09/2020
- Circolare n. 7 del 17/11/2020 della Regione Siciliana
- Nota MIUR prot. 27001 del 12/11/2020

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 di amministrazione presunto
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.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

STRUTTURA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO A.S. 2020/2021

Dati strutturali della scuola.

L'Istituto Comprensivo di S. Teresa di Riva serve un bacino territoriale formato da quattro Comuni con caratteristiche molto diverse fra loro.

1. Antillo a km 22 dalla sede centrale;
2. Savoca, paese collinare con le frazioni di Rina e Contura sedi di plessi scolastici;
3. S.Alessio Siculo paese marino e altamente turistico;
4. La sede centrale è sita nel comune di S. Teresa di Riva.

Sedi:

L'Istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

codice ministeriale	comune	indirizzo	alunni
MEMM88901C	S. Teresa di Riva	Via delle Colline 15	291
MEMM88902D	Savoca – Rina	Via Rina inf.	41
MEMM88903E	S. Alessio Siculo	Via Maresciallo Altadonna	39
MEMM88904G	Antillo	Via Roma	24
MEEE88902E	Savoca Rina	Via Rina inf.	64
MEEE88903G	S. Alessio	Via M.llo Altadonna	61
MEEE88904L	Antillo	Via Roma	36
MEAA88903A	Antillo	Via Roma	17
MEAA889029	S. Alessio Siculo	Via M.llo Altadonna	29
MEAA889018	Contura	Via Contura	34

La situazione del personale dirigente, docente e non docente (organico di fatto) in servizio è il seguente:

Dirigente Scolastico	1
<u>Personale docente</u>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	84
Insegnati a tempo determinato	24
Altro Docenti nomina R.D.	17
TOTALE PERSONALE DOCENTE	127
Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato	2
Ex LS U	0
TOTALE PERSONALE NON DOCENTE	20



Programma Annuale 2021 (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	300.421,57
02-Finanziamenti dall'Unione europea	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	140,00
04-Finanziamenti della Regione	14.401,03
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00
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	314.962,60
SPESE	
Attività	130.637,55
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	2.158,90
A02-Funzionamento amministrativo	31.696,46
A03-Didattica	47.584,52
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	47.691,73
A06-Attività di orientamento	1.505,94
Progetti	183.566,81
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.473,50
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	175.392,02
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.387,70
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	2.313,59
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	0,00
Gestioni economiche	0,00
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	250,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	0,00
TOTALE SPESE	314.454,36
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	508,24
TOTALE A PAREGGIO	314.962,60



Verifica Situazione Amministrativa Presunta.

L'avanzo di amministrazione presunto alla data del 01.01.2021 è di € **300.421,57** come riportato nell'allegato Mod. C.

Mod. C - Conto di Cassa

Fondo di Cassa all'inizio dell'esercizio	178.002,86
Riscossioni in conto competenza	157.177,06
Riscossioni in conto residui	50.000,64
Pagamenti in conto competenza	206.232,62
Pagamenti in conto residui	4.478,40
Saldo di Cassa al 01.01.2021	174.469,54

Avanzo complessivo

Residui attivi dell'esercizio	105.580,74
Residui attivi anni precedenti	34.916,07
Residui passivi dell'esercizio	4.776,25
Residui passivi anni precedenti	9.768,53
Differenza	125.952,03
Saldo di Cassa al 26.11.2019	174.469,54
Avanzo di Amministrazione	300.421,57

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*

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	96.051,69	20.044,83
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	0,02	2.158,88
A02-Funzionamento amministrativo	2.835,00	14.460,43
A03-Didattica	44.019,00	3.425,52
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	47.691,73	0,00
A06-Attività di orientamento	1.505,94	0,00
PROGETTI	183.566,81	0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e	3.473,50	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	175.392,02	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.387,70	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	2.313,59	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00
GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00
G01-Azienda agraria	0,00	0,00
G02-Azienda speciale	0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	0,00	0,00
G04-Attività convittuale	0,00	0,00
FONDO DI RISERVA		
Fondo di riserva	250,00	
DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	508,24	0,00
TOTALE	280.376,74	20.044,83

Nel corso della verifica i revisori hanno accertato che:

L'istituzione scolastica ha rispettato l'iter di approvazione del Programma Annuale 2021 come previsto dall'art. 5 del D.I. 28/08/2018, n. 129 - *“Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107”*.

Il DS, con la collaborazione del DSGA per la parte economico finanziaria, ha predisposto il programma annuale e la relazione illustrativa unitamente a tutti gli allegati.

- 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 ai regolamenti
- 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;
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese;
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione.

Il Collegio dei Revisori suggerisce infine di:

- impegnare i singoli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzazione dell'avanzo solo dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato;
- monitorare costantemente, l'evoluzione degli incassi nonché l'andamento dei flussi di cassa a fronte delle relative spese programmate, a salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- rispettare il termine di approvazione del Programma Annuale da parte dei rispettivi Consigli di Istituto ai sensi dell'art. 5 del D.A. n. 7753 del 28 dicembre 2018;
- provvedere ai sensi dell'art. 5 del D.A. n. 7753 del 28.12.2018 comma 11, alla pubblicazione del Programma Annuale entro 15 giorni dalla sua approvazione, oltre che nel portale unico dei dati della scuola, anche sul sito internet dell'istituzione scolastica nella sezione amministrazione trasparente;
- superare eventuali asincronie tra il P.T.O.F. ed il Programma Annuale 2020 procedendo con le necessarie misure correttive;
- rispettare le disposizioni previste dall'art. 21 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018 in ordine alla costituzione, quantificazione e gestione del Fondo economale per le minute spese.

CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori dei Conti, preso atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente Scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2021, nonché della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021 dell'Istituto Comprensivo di Santa Teresa di Riva.

Il Collegio dei Revisori, rappresenta che, essendo la presente attività di verifica resa all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID 19, ritiene che ogni voce analizzata è stata controllata e supportata da check-list e carte di lavoro presso lo studio del Dr Manera Sebastiano con la collaborazione telefonica del Direttore dei Servizi Generali Amministrativi (DSGA), Sig.ra Anna Maria Miuccio (in modalità di videochiamata).

Pertanto, tutto ciò non attestato e rilevato nella presente attività di verifica, farà parte di un controllo successivo presso gli Uffici amministrativi dell'Istituzione scolastica a fine dell'emergenza sanitaria attualmente in corso.

Null'altro essendovi da esaminare e riscontrate, la riunione termina alle ore 18:40, previa lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Manera Sebastiano

Dott. Piro Calogero

