

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI N. 1/2021

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE 2021

L'anno 2021 il giorno 23, del mese di Gennaio, si è riunito telematicamente il collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito 35 della provincia di Catania. Il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e l'uso di strumenti informatici, in osservanza alle disposizioni ministeriali

Ordine del Giorno:

1. Parere di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021;
2. Varie ed eventuali.

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Alfio	Grasso	Assessorato Regionale Istruzione Presidente	Presente
Gaetano	Marziano	Ministero della Pubblica Istruzione (MPI)	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2021 ai sensi del Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, Decreto 28 dicembre 2018 n.129 recepito dalla Regione Siciliana con Decreto Assessoriale 7753 del 28/12/2018 e con la circolare n. 24 del 28/10/2019 e procedono pertanto al controllo dei seguenti documenti che compongono il PA2021, inviati a mezzo telematico il 15/01/2021:

- 1) Relazione illustrativa del Dirigente Scolastico e del Dsga;
- 2) Mod. A
- 3) Mod. B
- 4) Mod. C
- 5) Mod. D
- 6) Mod. E

Verbale della G.E. del 14/01/2021

Il Programma è stato predisposto dal Dirigente Scolastico Prof.re Giovanni Lutri in collaborazione con il Dsga Sig. Alfio Battiato, e proposto dalla Giunta Esecutiva nella seduta del 14/01/2021. I Revisori procedono allo svolgimento dei seguenti controlli.

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 20 ottobre 2020

N. 3 sedi: Liceo Classico allocato nella sede di Giarre, in Via Padre Ambrogio 1, Liceo Scientifico e Linguistico allocato nella sede di Linguaglossa, in via Vignazza 1, e il Liceo delle Scienze Umane allocato nella sede di Riposto, via Francesco Crispi, 40.

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente: Liceo Classico

N. indirizzi presenti: n.1

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°sette mbre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°sette mbre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	3	0	3	68	0	66	0	66	0	2	0	22	0,00
Seconde	3	0	3	60	0	58	0	58	1	2	0	19,3	0,00
Terze	3	0	3	53	0	52	0	52	1	1	0	17,3	0,00
Quarte	3	0	3	54	0	54	0	54	1	0	0	18	0,00
Quinte	3	0	3	49	0	49	0	49	0	0	0	16	0,00
Totale	15	0	15	284	0	279	0	279	3	5	0	18,6	0,00

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente: Liceo Scientifico e Linguistico

N. indirizzi presenti: n.2

	Classi/Sezioni		Alunni iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	<i>Totale classi (c=a +b)</i>	<i>Alunni iscritti al 1°sette mbre corsi diurni (d)</i>	Alunni iscritti al 1°sette mbre corsi serali (e)	<i>Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)</i>	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	<i>Totale alunni frequentanti (h=f+g)</i>	Di cui div. abili	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)</i>	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)</i>	<i>Media alunni per classe corsi diurni (f/a)</i>	<i>Media alunni per classe corsi serali (g/b)</i>
Prime	3	0	3	66	0	66	0	66	1	0	0	22	0,00
Seconde	2	0	2	46	0	46	0	46	1	0	0	23	0,00
Terze	3	0	3	55	0	55	0	55	1	0	0	18,3	0,00
Quarte	3	0	3	44	0	44	0	44	0	0	0	16,3	0,00
Quinte	3	0	3	46	0	46	0	46	2	0	0	15,3	0,00
Totale	14	0	14	262	0	262	0	262	5	0	0	18,7	0,00

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente: Liceo delle Scienze Umane

N. indirizzi presenti: n.2

	Classi/Sezioni		Alunni iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°sette mbre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°sette mbre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	3	0	3	56	0	56	0	56	3	0	0	19,3	0,00
Seconde	3	0	3	65	0	65	0	65	2	0	0	21,6	0,00
Terze	3	0	3	55	0	55	0	55	2	0	0	18,3	0,00
Quarte	3	0	3	45	0	45	0	45	2	0	0	15	0,00
Quinte	3	0	3	59	0	59	0	59	1	0	0	19,6	0,00
Totale	15	0	15	282	0	282	0	282	10	0	0	18,8	0,00

Dati Personale - Data di riferimento: 15 ottobre 2020

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

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

<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	78
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	20
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<i>*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.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	105

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto al termine attività didattiche	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
17. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TALE PERSONALE ATA	30

Programma Annuale 2021 (Mod. A)

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

ENTRATE	
01 - Avanzo di amministrazione	204.620,01
02 - Finanziamenti dell'Unione Europea	0
03 - Finanziamenti dello Stato	5.984,63
04 - Finanziamenti della Regione	20.306,54
05 - Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni pubbliche	0
06 - Contributi da privati	0
07 - Proventi da gestioni economiche	0
08 - Rimborsi e restituzione somme	0
09 - Alienazione di beni materiali	0
10 - Alienazione di beni immateriali	0
11 - Sponsor e utilizzo locali	0
12 - Altre entrate	0
13 - Mutui	0
TOTALE ENTRATE	230.911,18
SPESE	
A - Attività amministrativo-didattiche	148.594,24
P - Progetti	81.266,94
G - Gestioni economiche	
R - Fondo di Riserva	1.050,00
TOTALE SPESE	230.911,18
Z - Disponibilità finanziaria da programmare	0
TOTALE A PAREGGIO	230.911,18

Il programma Annuale 2021 è accompagnato dalla Relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico, e dal Dsga, la quale, in modo esaustivo, riporta la sintesi dei dati contabili contenuti nei diversi modelli previsti. Nella relazione sono anche illustrati gli obiettivi da realizzare e la destinazione delle risorse, in coerenza con le previsioni del Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.) adottato dal Collegio dei Docenti del e adottato dal Consiglio d'Istituto. Il Programma Annuale è stato redatto in conformità con i principi di bilancio contenuti nell'art. 3,4 e 5, del D.I 28/08/2018 e con le disposizioni di cui alla Circolare dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale n.24 del 28 ottobre 2019 ed alla nota e-mail del M.I.U.R. n. 21795 del 30 settembre 2019 , relativa al programma annuale 2020. Il Programma Annuale redatto si esprime in termini di competenza ed è improntato a criteri di efficacia efficienza ed economicità e si conforma ai principi della trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità. Nel programma sono indicate tutte le entrate, aggregate secondo la loro provenienza nonché gli stanziamenti di spesa aggregati per le esigenze del funzionamento amministrativo e didattico generale, per le spese dei progetti e fondo riserva e disponibilità da finanziare. L'Istituto ha attivato diversi corsi di studio, le cui risorse e le relative spese sono state elencate in apposite schede illustrative finanziarie, redatte dal DS. I dati previsionali di spesa contenuti nel Mod. A, coincidono con la somma dei dati delle schede finanziarie dei Mod. B. Il fondo di riserva è stato previsto per € 2.000,00 e non supera la misura del 5 per cento della dotazione finanziaria ordinaria a carico della Regione Siciliana prefissata in € 37.961,41. Complessivamente le previsioni di entrata sono attendibili e gli stanziamenti di spesa appaiono congrui.

Verifica Situazione Amministrativa

Si specifica che, a seguito della suindicata proroga del termine per la predisposizione e approvazione del Programma Annuale 2021, la chiusura dell'esercizio 2020 è avvenuta il 31/12/2020, pertanto l'avanzo di amministrazione presunto ha lo stesso valore dell'avanzo complessivo di cui al punto 9 del modello J anno 2020. Il programma espone un avanzo di amministrazione di € 204.620,01 come riportato nel Mod. C.

Utilizzo avanzo di amministrazione calcolato al 31/12/2020 (Mod. D)

è stato coerentemente calcolato considerando gli impegni in programmazione fino al termine dell'esercizio finanziario 2020, ed è stato distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione e bloccato per le stesse finalità nei Piani di Destinazione 2021;

L'avanzo di amministrazione risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti

come riportato nel modello D;

Utilizzo avanzo amministrazione	Totale	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
A - ATTIVITA'			
A01 – Funzion.to generale e decoro della scuola	22.984,85	0	22.984,85
A01/01- Gestione fondi Città Metropolitana per utenze	22.260,74	22.260,74	0
A01/02 - Biblioteche scolastiche innovative	3,20	0	3,20
A01/05 - D.L.N.18/2020 Sanificazione e DPI	13,90	13,90	0
A01/06 - Risorse ex art. 231c. e t D.L. 34/2020	1.555,36	1.555,36	0
A01/07 – A scuola di legalità...bando 1711/2020	32.078,00	32.078,00	0
A02 - Funzionamento amministrativo	4.772,04	0	4.772,04
A02/01 – Servizi protezione e prevenzione lavoratori	2.000,00	0	2.000,00
A03 - Didattica	5.829,58	0	5.829,58
A03/02 – Attività extrascolastiche culturali e ricreative	5.203,49	0	5.203,49
A03/04 – libri in comodato d'uso	838,17	0	838,17
A03/05 – Filo diretto con l'extrascuola	3.402,97	0	3.402,97
A03/06 – Istruzione domiciliare	1.463,17	1.463,17	0
A03/09 – Risorse art.21 DL 137/2020 misure per la DDI	8.447,04	8.447,04	0
A03/10 – Assistenza psicologica	1.600,00	1.600,00	0
A03/11 – D.M.151/2020 Risorse per connettività alunni	1.045,92	1.045,92	0
A04 - Alternanza Scuola-Lavoro	1.851,83	1.851,83	0
A04/03 – FSEPON-SI-2017-26	5.234,26	5.234,26	0
A05/01- Viaggi istruzione estero	1.268,00	1.268,00	0
A06 - Attività di orientamento	1.061,79	1.061,79	0

A06/01 – Osservo e scrivo	581,27	591,27	0
A06/02 – FSEPON-SI-2018-329 orientamento formativo	86,59	86,59	0
P – PROGETTI			
P01 – Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e prof”			
P01/01 - Una Mat-Ita- per l’Amari	500,00	0	500,00
P01/02 – FSEPON-SI-2019-316	15.246,00	15.246,00	0
P01/03 – Recupero livello di apprendimento	3.744,43	3.744,43	0
P01/04 – FSEPON-SI-2017-120 Competenze di base	376,25	376,25	0
P01/06 – FESRPON-SI-2020-630	9.357,10	9.357,10	0
P02- Progetti in ambito “Umanistico e sociale”			
P02/01- Teatro classico Antigone	3.399,30	0	3.399,30
P02/02 – Integrazione alunni D.A.	2.561,86	2.561,86	0
P02/04 – Grand Tour: da Goethe ai nuovi linguaggi	3.000,00	0	3.000,00
P02/05 – Musical Contest	3.500,00	0	3.500,00
P02/06 – Orchestra e coro	3.500,00	0	3.500,00
P02/07 – Progetti Categoria B	15.867,28	0	15.867,28
P03 – Progetti per “Certificazioni e corsi prof.li”			
P03/01- Certificazioni linguistiche	8.846,00	8.846,00	0
P03/02 – Certificazioni informatiche ECDL	700,00	700,00	0
P04 – Progetti per “Formazione/aggiornamento”			
P04/01 – Formazione personale scolastico	2.897,00	897,00	2.000,00
P05 – Progetti per “Gare e concorsi”			
P05/01 – Valorizzazione eccellenze: Ad Certamina	3.750,00	3.750,00	0
P05/02 – Borse di studio	2.375,00	2.375,00	0
P05/03 – Point of view	1.416,72	988,72	428,00
G – GESTIONI ECONOMICHE			
G01 – Azienda agraria			

G02 – Azienda speciale			
G03 – Attività per conto terzi			
G04 – Attività convittuale			
Totale avanzo utilizzato	204.620,01	127.393,43	77.226,58
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	0	0	0
TOTALE	204.620,01	127.393,43	77.226,58

La stima dell'avanzo di amministrazione appare coerentemente fondata. L'avanzo di amministrazione è stato ripartito in destinazioni vincolate e destinazioni non vincolate: 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. Per i residui attivi e passivi si invita, a tal proposito, l'Istituto a verificare ragioni dei superiori crediti e dei superiori debiti ed eventualmente a radiare i riscontri l'effettiva inesigibilità.

Conclusioni

Per quanto sopra esposto l'organo di revisione rileva che:

- risultano osservate le norme regolamentari;
- la Relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico congiuntamente con il Dsga è esaustiva nei contenuti;
- non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale;
- il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui al D.I. 129/2018;
- l'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato ed è stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate;
- 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 le attività ed i progetti;
- è presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, co1ma 1 regolamento);
- non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa;
- è stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione;
- il POF è stato approvato dal Consiglio d'Istituto;
- è stato individuato l'ammontare previsto relativo al Fondo minute spese come da normativa vigente in € 500,00.

I Revisori dei Conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente Scolastico congiuntamente al Dsga, con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende

realizzare nell'anno 2021, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Pertanto, si dichiara sciolta la seduta odierna.

Il verbale, redatto secondo le disposizioni vigenti, è stato letto, confermato, sottoscritto e sarà inserito nell'apposito registro previsto dall'articolo 60 del D. A. del 31 dicembre 2001,n. 895/U.O.IX.

Dott. Alfio Grasso Presidente

(firmato digitalmente)

Dott. Gaetano Marziano Componente

(firmato digitalmente)