

VERBALE N. 1/ 2021

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE 2021

L'anno 2021 il giorno 26 del mese di gennaio, alle ore 17.30, si è riunito telematicamente il collegio dei revisori dei conti dell'Ambito 2 della provincia di Catania, nominato per un triennio, con decreto dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione professionale della Regione Siciliana n° 4431 del 03/09/2019, per il parere sul programma annuale 2021 dell'Istituto comprensivo "Vigo-Fuccio La Spina" di Acireale.

Il collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Rosaria	Murabito	Regione Siciliana	Presente
Carmelo	Caltabiano	Ministero dell'Istruzione	Presente

Ordine del Giorno:

- 1) Parere sul programma annuale;
- 2) Verifica di cassa al 31/12/2020.

Questo Collegio, ai sensi della circolare prot.26810 del 09/11/2020, alla luce del perdurare del contesto emergenziale epidemiologico, esprime il proprio parere mediante l'uso di strumenti informatici.

Parere sul programma annuale

Relativamente al primo punto di cui all'ordine del giorno, il collegio si riunisce per l'esame del Programma annuale 2020-21 ai sensi dell'art.55 comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile di cui al D.I. 28 agosto 2018, n. 129, e come recepito dall'Assessorato Regionale giusto D.A. n.° 7753 del 28/12/2018 e procede, pertanto, anche sulla scorta delle indicazioni riportate nella Circolare Assessoriale n. 6 del 06/11/2020, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Programma Annuale

(Mod. A)

Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico e dal DSGA

Correttezza modelli

Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento

Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie

(Mod. B)

Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti

Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)

Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa

Corretta stima utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

Dati Generali

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 01/09/2020

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (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)
4	7	11	208	64	141	205	6	18,64

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 01/09/2020

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (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)
Prime		5		5	91		84		84	5	7	16,8
Seconde		6		6	94		96		96	3	-2	16
Terze		5		5	84		84		84	5	0	16,8
Quarte		5		5	96		94		94	4	2	18,8
Quinte		6		6	99		97		97	6	2	16,17
Pluriclassi		/		/	/		/		/	/	/	/
Totale		27		27	464		454		454	23	10	
Prime		3		3	51		50		50	3	1	16,67
Seconde		4		4	69		70		70	4	-1	17,5
Terze		4		4	73		73		73	4	0	18,25
Pluriclassi		/		/	/		/		/	/	/	
Totale		11		11	193		193		193	11	0	

Dati Personale - Data di riferimento: 01/09/2020

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	107
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	/
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	/
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	/
Insegnanti supplenti brevi	4
Insegnanti in sostituzione per maternità	/
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	/
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	/
<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>	1
TOTALE PERSONALE DOCENTE	124
<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	/
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	/
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	/
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	/
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	/
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	/
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	/
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	/
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	/
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	/
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	/
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	/
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	/
TOTALE PERSONALE ATA	25

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione	€ 283.936,06
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03/01-Finanziamenti della Stato (Dotazione Ordinaria)	€ 240,00
03/2-Finanziamenti dello Stato (Dotazione Perequativa)	€ 0,00
03/06-Altri Finanziamenti della Stato Vincolati	€ 0,00
04/1-Finanziamenti dalla Regione	€ 16.976,36
05- Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
07-Proventi da gestione economica	€ 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	€ 301.152,42
SPESE	
ATTIVITA'	€ 87.857,63
A01-Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 2.521,40
A02-Funzionamento amministrativo	€ 46.717,48
A03-Didattica	€ 30.468,28
A04-Alternanza Scuola- Lavoro	€ 0,00
A05-Visite viaggi e programmi di studio all'estero	€ 6.308,52
A06- Attività di orientamento	€ 1.841,95
PROGETTI	€ 196.092,01
P01-Progetti in ambito "Scientifico,Tecnico e professionale"	€ 3.036,13
P02-Progetti in ambito"Umanistico e Sociale"	€ 183.546,33
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi Professionali"	€ 2.543,19
P04-Progetti per "Formazione/Aggiornamento del personale"	€ 6.966,36
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
FONDO DI RISERVA	€ 848,82
R98-Fondo di riserva	€ 848,82
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 284.798,46
Z - Disponibilità finanziaria da programmare	€ 16.353,96
TOTALE A PAREGGIO	€ 301.152,42

Verifica situazione amministrativa presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto in data 31/12/2020 di € 283.936,06 come riportato nel modello C. Il saldo di cassa al 31/12/2020 coincide con quanto indicato nel giornale di cassa e nel saldo dell'Istituto cassiere alla medesima data.

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 117.780,09
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020	Totale	
Riscossioni	€ 80.834,73	€ 126.583,41	€ 207.418,14	
Pagamenti	€ 37.898,19	€ 160.046,81	€ 197.945,00	
Fondo di cassa al 31/12/2020				€ 127.253,23
Residui Attivi	€ 4.037,77	€ 180.501,79	€ 184.539,56	
Residui Passivi	€ 0,00	€ 27.856,73	€ 27.856,73	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020				€ 283.936,06

Utilizzo avanzo di amministrazione (Mod. D)

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

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	€ 71.490,09	€ 47.316,86	€ 24.173,23
Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 2.521,40	€ 2.521,40	€ 0,00
Funzionamento amministrativo	€ 31.589,94	€ 11.616,31	€ 19.973,63
Didattica	€ 29.228,28	€ 25.028,68	€ 4.199,60
Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Visite viaggi e programmi di studio all'estero	€ 6.308,52	€ 6.308,52	€ 0,00
Attività di orientamento	€ 1.841,95	€ 1.841,95	€ 0,00
PROGETTI	€ 196.092,01	€ 194.092,01	€ 2.000,00
Progetti in ambito "Scientifico, Tecnico e Prof.	€ 3.036,13	€ 3.036,13	€ 0,00
Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 183.546,33	€ 183.546,33	€ 0,00
Progetti per "Certificazioni e corsi profess.	€ 2.543,19	€ 2.543,19	€ 0,00
Progetti per "Formazione/Aggiornamento del personale	€ 6.966,36	€ 4.966,36	€ 2.000,00
Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE AVANZO UTILIZZATO	€ 267.582,10	€ 241.408,87	€ 26.173,23
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	€ 16.353,96	€ 15.353,96	€ 1.000,00
TOTALE	€ 283.936,1	€ 256.762,83	€ 27.173,23

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

(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, comma 2 del regolamento
- L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato
- Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa (Mod. A) e la somma 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
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Conclusioni

Il Collegio dei revisori dei conti prende atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con la collaborazione del D.S.G.A. per la parte economico-finanziaria in riferimento agli obiettivi che l'Istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2021 e della documentazione allegata e ritiene di poter esprimere **parere favorevole di regolarità contabile** sul Programma Annuale 2021.

Verifica di Cassa

Si procede con il secondo punto di cui all'ordine del giorno con le seguenti verifiche:

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

I Revisori eseguono la verifica di cassa al 31/12/2020

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2020		€ 117.780,09
Riscossioni fino alla reversale n. 77 del 31/12/2020		
Conto competenza	€ 126.583,41	
Conto residui	€ 80.834,73	
Totale somme riscosse		€ 207.418,14

Pagamenti fino al mandato n. 941 del 23/12/2020

Conto competenza	€ 160.046,81	
Conto residui	€ 37.898,19	
Totale somme pagate		€ 197.945,00
Fondo di cassa alla data 31/12/2020		€ 127.253,23

Il fondo di cassa al 31/12/2020 coincide con quanto riportato nell'estratto conto dell'istituto cassiere alla medesima data. Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credito Valtellinese Spa.

Vengono, quindi, esaminati i seguenti mandati estratti a campione:

- n.936 del 21/12/2020 al fornitore NASTA & C. CARTA E IMBALLAGGI S.P.S per l'importo di € 5.420,50 relativo a "Pagamento Fattura n.1275/A del 30/09/2020"; La Scuola precisa che il mandato è stato di seguito annullato a causa di un errore nell'IBAN del beneficiario e successivamente riemesso con mandato n. 5/2021 del 12/01/2021.
- n. 896 del 18/11/2020 al fornitore DISTILLERIE DELL'ETNA SRL per l'importo di € 855,00 relativo a "Pagamento Fattura n.1283 del 11/09/2020";
- n. 855 del 24/08/2020 in favore di AERRE S.R.L. per l'importo € 28,44 a titolo di "pagamento fattura n. 19 del 20/07/2020";
- n.803 del 19/06/2020 in favore di BORDONARO FILIPPO per l'importo di € 100,00 a titolo di "RIMBORSO GITA SCOLASTICA NON EFFETTUATA IN EMILIA ROMAGNA PROT. 1909";
- n.353 del 25/03/2020 in favore di DETERCOOP SOC.COOP. SOCIALE per l'importo di € 1.034,87 a titolo di "pagamento fattura n. FPA 180/20 del 19/03/2020";
- n. 220 del 21/02/2020 in favore di BRUNO S.P.A. per l'importo di € 181,96 a titolo di "pagamento fattura n. 36-IT del 11/02/2020".

La documentazione esaminata (determine, contratti, durc) risulta regolare.

Vengono esaminati le seguenti reversali estratte a campione:

- n. 62 del 23/11/2020 da LO STUZZICHINO S.R.L.S per l'importo di € 100,00 a titolo di "Contributo diari scolastici";
- n. 43 del 17/06/2020 da CREVAL per l'importo di € 3.780,00 a titolo di "PRELIEVO CONTO CORRENTE POSTALE N. 000019433952 PER CORSO CAMBRIDGE";
- n. 7 del 28/01/2020 da PROIETTO MARIA ANNA per l'importo di € 1.350,00 a titolo di "CONTRIBUTO PER PROGETTO TEATRO PROVVISORIO ENTRATA N. 8".

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla registrazione del 04/01/2020 presenta un saldo di € 6,61. L'ultimo estratto conto dell'anno 2020 inviato dalla posta è relativo al mese di agosto 2020 e reca un saldo pari ad € 6,48. La differenza è dovuta a € 0,13 per interessi creditorî registrati con data contabile del 04/01/2021, come verificato nell'estratto conto postale in data 19/01/2021.

Registro Minute Spese

Il registro minute e spese non è stato aperto nell'anno 2020.

Conclusioni

Dalla verifica di cassa non sono emerse irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19,45 l'anno 2021 il giorno 26 del mese di gennaio viene letto, confermato, sottoscritto ed inviato telematicamente al D.S.G.A che provvederà ad inserirlo nell'apposito registro e successivamente inoltrato dal presidente del collegio in via telematica all'Assessorato dell'istruzione e della formazione professionale ai sensi dell'art. 53 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018 e della circolare n. 8 del 13/03/2019 della Regione Siciliana.

Il presidente (dott.ssa Rosaria Murabito)

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Rosaria Murabito', written in a cursive style.

Il componente (dott. Carmelo Caltabiano)

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Carmelo Caltabiano', written in a cursive style.