

VERBALE N. 1/2022

L'anno 2022, il giorno quattro del mese di febbraio, alle ore 8.30, in videoconferenza, a seguito di convocazione del Presidente del 2/2/2022 acquisita al protocollo della scuola al n. 1808 dello stesso giorno, si è riunito il Collegio dei F. evisori dei Conti dell'Istituto Comprensivo "Rosario Livatino" di Ficarazzi, per la verifica del programma annuale E.F. 2022 ai sensi dell'art. 51, comma 1, del Regolamento amministrativo-contabile giusto Decreto Assessoriale 28 dicembre 2018, n. 7753, nelle persone di:

Cognome Nome	Carica	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STADARELLI ROSALIA	Presidente	Assessorato Regionale Istruzione e Formazione Professionale	Presente
CARASTRO MARGHERITA	Componente	Ministero dell'Istruzione, (MI)	Presente

Sono presenti, in videoconferenza dalla sede dell'Istituto il Dirigente scolastico prof. Mario Veca e la DSGA rag. Eleonora Lo Nardo.

Verifica al Programma annuale 2022

Il Collegio procede all'esame del Programma annuale 2022, ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo contabile recato dal Decreto Assessoriale 28 dicembre 2018 n. 7753, attraverso lo svolgimento dei seguenti controlli:

1. Osservanza norme regolamentari;
2. Rispetto dei termini di predisposizione del documento;
3. Presenza di tutti i modelli che compongono il documento contabile;
4. Presenza della relazione predisposta dal Dirigente scolastico;
5. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico;
6. Correttezza modelli;
7. Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del Regolamento;
8. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione;
9. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B;
10. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.8, comma 1);
11. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa;
12. Verifica Approvazione del PTOF 2019-2022;
13. Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 21 del Regolamento.

Il Programma annuale è stato elaborato in data 17/01/2022 secondo le indicazioni fornite dall'Assessorato Regionale Istruzione e Formazione – Dipartimento Pubblica Istruzione – con la circolare n. 17 del 06/11/2021, le assegnazioni di cui al DDS n. 2258 del 13/10/2021 e con la Circolare ministeriale al Programma annuale 2022 del M.I. prot. n. 21503 del 30/09/2021. L'Istituto ha usufruito della proroga concessa dal M.I. con nota prot. 25863 del 09/11/2021 e recepita conseguente circolare n. 24 del 11/11/2021 dall'Assessorato Regionale Istruzione e Formazione Professionale. Lo stesso è stato quindi proposto alla Giunta Esecutiva il 25/1/2022 (verbale n. 1) che in data odierna con verbale n. 2 ha rettificato un errore materiale nella Relazione al programma annuale 2022 (a pag. 12 riguardante l'esposizione dell'Avanzo di Amministrazione Mod. Z01 in cui la somma di € 16,11, corrispondente ad un'economia residuale di progetti vincolati, era stata erroneamente inserita nell'elenco delle voci di avanzo non vincolato mentre risulta correttamente dal modello D tra le voci dell'avanzo vincolato). Il Collegio prende in esame la relazione al Programma Annuale corretta in data odierna.

Dati Generali al 17/01/2022

L'Istituzione scolastica si compone di n. 3 plessi ubicati tutti nel territorio del Comune di Ficarazzi (PA) di seguito elencati:

- plesso di Via dell'Aria che ospita n. 13 sezioni di scuola dell'infanzia e n. 15 classi di scuola primaria;
- plesso di Corso Umberto I che ospita n. 25 classi di scuola primaria;
- plesso Cortile Giallombardo che ospita n. 27 classi di scuola secondaria di I grado.

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti								Totale alunni frequentanti (b)	Media studenti per classe (b/a)
	Totale Numero (a)	Di cui tempo ridotto		Alunni a tempo normale	di cui div. abili	Alunni a tempo pieno	di cui div. abili	Alunni a tempo ridotto	di cui div. abili	Alunni a tempo prolungato	di cui div. abili		
Scuola Infanzia	13	8	217	82	9	0	0	135	9	0	0	217	16,69
Totale	13	8	217	82	9	0	0	135	9	0	0	217	16,69
Scuola primaria	Totale Numero Classi	Di cui tempo pieno											
Prime	8		142	142	9							142	17,75
Seconde	8		143	143	9							143	17,87
Terze	8		125	125	6							125	15,62
Quarte	8		167	167	11							167	20,87
Quinte	8		130	130	10							130	16,25
Totale	40		707	707	45	0	0	0	0	0	0	707	17,68
Scuola secondaria di I grado	Totale Numero Classi	Di cui tempo prolungato											
Prime	9		181	181	9							181	20,11
Seconde	9		177	177	9							177	19,66
Terze	9		161	161	14							161	17,88
Totale	27		519	519	32	0	0	0	0	0	0	519	19,22

Dati Personale

La situazione del personale dirigente, docente e non docente (organico di fatto) in servizio alla data del 17/01/2022 può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time (inclusi i n. 6 docenti di potenziamento)	112
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato	25
Docenti di religione a tempo indeterminato	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	37
Docenti di religione a tempo determinato (incaricati annuali)	4

	195
TOTALE PERSONALE DOCENTE	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico	8
Assistenti Amministrativi e Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Amministrativi e Tecnici a tempo determinato	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo determinato	21
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato (contratto al 30/06/2022 e/o 31/08/2022)	3
Posti Covid	2
PIP dipendenti dell'Assessorato Famiglia	38
TOTALE PERSONALE NON DOCENTE	47
Supplenze brevi e saltuarie Docenti complessivi alla data di rilevazione	9
Supplenze brevi e saltuarie ATA complessive alla data di rilevazione	

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01- Avanzo di amministrazione presunto	€ 500.446,60
02 - Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 0,00
03 - Finanziamenti dello Stato	€ 780,00
04 - Finanziamenti dalla Regione	€ 27.797,31
05- Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni	€ 0,00
06- Contributi da privati	€ 0,00
07-Proventi da gestioni economica	€ 0,00
08 - Rimborsi e restituzione di 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	€ 529.023,91
SPESE	
Attività	€ 342.848,64
A01- Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 30.990,38
A02- Funzionamento amministrativo	€ 60.496,06
A03 - Didattica	€ 249.359,07
A04 - Alternanza scuola-lavoro	€ 0,00
A05 - Visite viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06 - Attività di orientamento	€ 2.003,13
Progetti	€ 113.502,92
P01- Progetti in ambito scientifico tecnico e professionale	€ 1.451,39

	€ 111.687,53
P02 - Progetti in ambito umanistico e sociale	€ 0,00
P03 - Progetti per certificazioni e corsi professionali	€ 73,59
P04 - Progetti per formazione / aggiornamento professionale	€ 290,41
P05 - Progetti per gare e concorsi	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 1.389,86
Fondo di Riserva	€ 0,00
Disavanzo di amministrazione	€ 457.741,42
TOTALE SPESE	€ 71.282,49
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 529.023,91
TOTALE A PAREGGIO	

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il Programma annuale espone un avanzo di € 500.446,60 come riportato nel Mod. C.

Dimostrazione dell'Avanzo risultante alla data del 31/12/2021	€ 199.385,36
Fondo cassa al 1/1/2021	€ 244.973,68
Ammontare delle somme riscosse	- € 130.681,36
Ammontare dei pagamenti eseguiti	€ 313.677,68
Fondo cassa al 31/12/2021	€ 253.133,33
Residui attivi anno 2021	€ 66.364,41
Residui passivi anno 2021	€ 0,00
Riscossioni presunte a fine esercizio	- € 0,00
Pagamenti presunti a fine esercizio	€ 0,00
Variazione presunte Residui attivi	€ 0,00
Variazione presunte Residui passivi	€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021	€ 500.446,60

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	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	€ 316.441,19	€ 234.609,92	€ 81.831,27
Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 30.990,38	€ 25.016,57	€ 5.973,81
Funzionamento amministrativo	€ 60.496,06		€ 60.496,06
Didattica	€ 222.951,62	€ 207.590,22	€ 15.361,40
Visite viaggi e progr. di studio estero			
Attività di orientamento	€ 2.003,13	€ 2.003,13	
PROGETTI	€ 112.722,92	€ 112.722,92	
Totale Progetti	€ 112.722,92	€ 112.722,92	
TOTALE	€ 429.164,11	€ 347.332,84	€ 81.831,27
Z - DISPONIBILTA' DA PROGRAMMARE	€ 71.282,49	€ 11.046,28	€ 60.236,21
Totale generale	€ 500.446,60	€ 358.379,12	€ 142.067,48

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Si dà atto che il fondo per le minute spese è stato proposto per la successiva delibera del Consiglio d'Istituto per l'importo pari ad € 1.000,00.

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori dei conti, preso atto della documentazione allegata al Programma annuale 2021, esaminata la relazione predisposta dal Dirigente scolastico, accertato che il PTOF 2019-2022 è stato approvato dal Collegio dei Docenti in data 19/12/2018 con delibera n. 130 (Verbale n. 6) e dal Consiglio di Istituto in data 19/12/2018 con delibera n. 78 (Verbale n. 13), esprime parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022.

Il Collegio procede con la VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2021.

VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2021

Il giornale di cassa presenta le seguenti risultanze:

Fondo cassa iniziale al 1° gennaio 2021 € 199.385,36

Entrate

- in c/competenza € 194.516,84
- in c/residui € 50.456,84

Totale parziale

€ 244.973,68

I.

Uscite

- in c/competenza € 103.809,88
- in c/residui € 26.871,48

€ 130.681,36

Fondo di cassa alla data del 31/12/2021 € 313.677,68

Tale situazione di cassa concorda con il saldo dell'estratto conto in pari data dell'istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena, acquisito al protocollo della scuola al n. 17398 del 30/12/2021 pari a € 313.677,68. Tale saldo concorda altresì con quello comunicato dalla Banca d'Italia (comunicazione relativa al mese di dicembre 2021 assunta al prot. della scuola al n. 1661 del 01/02/2022) che risulta pari a € 313.677,68.

Si riscontra che il giornale di cassa al 31/12/2021 si compone di n. 32 pagine in totale numerate dal n. 1 al n. 32. L'ultima operazione sul giornale di cassa è la reversale n. 43 del 28/12/2021 di € 865,04. L'ultimo mandato è il n. 263 del 20/12/2021 di € 339,70.

C/C Postale

Si procede all'esame del registro del conto corrente postale n. 1022228405 che è composto da n. 1 pagina e presenta un saldo iniziale al 01/01/2021 pari ad € 1.127,22; l'ultima registrazione in data 29/10/2021 pari ad € 4,15 è relativa al versamento per assicurazione. Il registro presenta un saldo alla data del 31/10/2021 di € 4,75 che coincide con l'Estratto Conto al 31/10/2021 delle Poste (acquisito al protocollo della scuola in data 02/02/2022 con prot. n. 1767) che alla stessa data risulta pari ad € 4,75. Nei mesi di Novembre e Dicembre 2021 non vi sono state operazioni. Il DSGA dichiara che in data 15/11/2021, con nota prot. 15369, è stata inoltrata alla

filiale di Ficarazzi la richiesta di chiusura del su citato Conto Corrente Postale. Non è pervenuto alla scuola l'estratto conto al 31/12/2021 dalla Posta.

Minute spese

Il registro delle Minute che si compone di n. 4 pagine riporta al 31/12/2021 un saldo pari a zero. Il fondo minute spese risulta regolarmente chiuso con la reverse n. 42 del 20/12/2021 di € 1.000,00 che è anche l'ultima registrazione del registro.

Si prendono ad esame i seguenti mandati/reversali estratti con la tecnica del sorteggio.

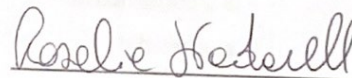
- Mandato n. 257 del 20/12/2021 di € 500,00 sull'Aggregato A01/03 relativo al pagamento della fattura n. 7/13 del 07/12/2021 della Ditta PREMIA SRL per l'acquisto di n. 5.000 mascherine FFP2;
- Mandato n. 258 del 20/12/2021 di € 25,00 sull'Aggregato A01/03 a favore dell'Agenzia delle Entrate relativo al pagamento dell'IVA sulla fattura n. 7/13 del 07/12/2021 della Ditta PREMIA SRL;
- Reverse n. 38 del 15/12/2021 di € 14.029,13 Aggregato 0306/04 relativo al finanziamento del PNSD ex art. 32 D.L. 41/2021 per il completamento del programma di sostegno alla D.D.I. nelle Regioni del Mezzogiorno giusta nota di autorizzazione M.I. prot. 50607 del 27/12/2021.

Dall'esame della predetta documentazione non sono state riscontrate anomalie.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 11.30
Letto, confermato e sottoscritto.

STADARELLI ROSALIA

Presidente del Collegio
dei Revisori dei Conti



CARASTRO MARGHERITA

Componente del Collegio
dei Revisori dei Conti

