

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ANTONINO CAPONNETTO"**

Verbale N.2/2022

L'anno 2022, il giorno 17 del mese di gennaio, alle ore 09:00 con modalità telematica, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti nella persona del Dott. Valerio Marino, in qualità di componente ed in rappresentanza del M.I., per procedere all'esame del **Programma annuale 2022 e verifica saldo di cassa al 31/12/2021**.
(Collegio dei revisori è composto momentaneamente da un solo componente in attesa della nomina del nuovo presidente da parte dell'Assessorato BB.CC.AA e P.I. della Regione Sicilia)

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Valerio	Marino	M.I.U.R.	Presente

Visti gli artt. 51, comma 2 e 52, comma 4 del D.I. 129/2018 che prevedono per i revisori, la possibilità di espletare le proprie funzioni e ricevere e trasmettere i documenti mediante l'uso di strumenti informatici e la nota del M.I. prot. n. 17694 del 03/08/2021;

Il Revisore procede all'esame del Programma annuale 2022 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.A. n. 7753 del 28.12.2018 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

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. 4, comma 1 del regolamento
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)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione P.T.O.F.
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento.

Il Collegio prende atto della nota del M.I.U.R. prot. n° 21503 del 30/09/2021 e la Circolare nr. 17 del 06.10.2021 dell'Assessorato BB.CC.AA e P.I. della Regione Sicilia, che assegnano la dotazione finanziaria per l'esercizio finanziario anno 2022. Inoltre, prende atto della proroga per la predisposizione e approvazione del Programma Annuale E.F. 2022 di cui alla circ. n. 24 dell'11.11.2021 della Regione Siciliana;

Si prende atto dell'approvazione dell'aggiornamento del P.T.O.F. con delibera del Collegio docenti n. 32 del 23.11.2021 e delibera Consiglio d'Istituto n. 25 nella seduta del 02.12.2021.

Utilizzo avanzo di amministrazione definitivo (Mod. D)

Nell'esercizio finanziario 2021, alla data del 31/12/2021, si ha un avanzo di € 139.157,07 come risulta dal Mod. J – situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 dicembre

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)
8	0	8	125	127	0	127	4	15,87

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 dicembre

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	0	4	0	4	75	0	74	0	74	3	-1	18,50
Seconde	0	5	0	5	71	0	73	0	73	7	2	14,60
Terze	0	3	0	3	60	0	60	0	60	4	0	20
Quarte	0	4	0	4	76	0	76	0	76	3	0	19
Quinte	0	3	0	3	57	0	58	0	58	2	1	19,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	19	0	19	339	0	341	0	341	19	2	17,94
Prime	0	3	0	3	65	0	65	0	65	5	0	21,66
Seconde	0	4	0	4	65	0	67	0	67	6	2	16,75
Terze	0	2	0	2	41	0	42	0	42	4	1	21
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	9	0	9	171	0	174	0	174	15	3	19,33

Il totale della popolazione scolastica è di circa 642 alunni.

Dati Personale - Data di riferimento: 31 dicembre

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

Personale docente

N. 1 Dirigente Scolastico
N. 50 Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time
N. 13 Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time
N. 11 Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno
N. 4 Insegnanti di religione incaricati annuali
N. 2 Insegnanti non titolari a tempo indeterminato
N. 6 Insegnanti di sostegno non titolari a tempo indeterminato in assegnazione provvisoria
N. 86 TOTALE PERSONALE DOCENTE

Personale servizi generali ed amministrativi

N.1 Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi a tempo indeterminato
N. 4 Assistenti amministrativi a tempo indeterminato
N.9 Collaboratori Scolastici con rapporto di lavoro a tempo indeterminato
N. 4 Collaboratori Scolastici con rapporto di lavoro a tempo determinato fino al 30 Giugno
N. 18 TOTALE PERSONALE ATA

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione definitivo	€ 139.157,07
02- Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03- Finanziamenti dello Stato	€ 360,00
04- Finanziamenti dalla Regione	€ 13.919,00
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 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	153.436,07
SPESE	
Attività	
A01- Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 8.400,14
A02-Funzionamento Amministrativo	€ 4.947,10
A03-Ditattica	€ 90.617,28
A04-Alternanza Scuola Lavoro	€ 0,00
A05-Visite viaggi e programmi di studio all'estero	€ 10,00
A06-Attività di orientamento	€ 965,20
Progetti	€ 38.370,00
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 1.391,90
TOTALE SPESE	€ 144.701,62
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 8.734,45
TOTALE A PAREGGIO	€ 153.436,07

Il fondo di riserva, previsto per Euro 1.391,90 corrisponde al 10% della previsione indicata nella voce 03 – Dotazione ordinaria – Finanziamento della Regione.

Verifica Situazione Amministrativa Definitiva

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione definitivo di Euro 139.157,07, come riportato nel Mod. J.

Fondo di cassa esistente al 01.01.2021		72.131,73
Ammontare delle somme riscosse		
- conto residui	18.725,84	
- conto competenza	228.108,56	
TOTALE INCASSI		246.834,40
Ammontare delle somme pagate		
- conto residui	28.484,74	
- conto competenza	207.458,61	
TOTALE PAGAMENTI		235.943,35
Saldo cassa al 31/12/2021		83.022,78
Residui attivi		
- Esercizi precedenti		1.300,02
- Dell'esercizio		94.949,53
		96.249,55
Residui Passivi		
- Esercizi precedenti		1.740,73
- Dell'esercizio		38.374,53
		40.115,26
Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31/12/2021		139.157,07

Il saldo di cassa (giornale di cassa) al 31/12/2021 pari ad euro 83.022,78 concorda con il saldo dell'Istituto cassiere CREVAL e della Banca d'Italia alla stessa data.

Utilizzo avanzo di amministrazione (Mod. D)

L'ammontare complessivo dell'avanzo pari ad € 139.157,07 è stato utilizzato per € 130.422,62, mentre la restante pari a € 6.603,24 è confluita nell'aggregato "Z", ovvero disponibilità da programmare, tenendo conto dell'art. 7 del regolamento di contabilità.

Dall'esame della documentazione esibita si evidenzia che l'avanzo di amministrazione definitivo risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

Livello 1	Livello 2				
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A		ATTIVITA'	93.052,62	86.449,38	6.603,24
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	5.820,14	614,35	5.205,79
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
	A03	DIDATTICA	86.257,28	84.859,83	1.397,45
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	10,00	10,00	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	965,20	965,20	
P		PROGETTI			
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	37.370,00	37.370,00	
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	1.000,00	1.000,00	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI	36.370,00	36.370,00	

		PROFESSIONALI"			
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE"			
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
G		GESTIONE ECONOMICHE			
	G01	AZIENDA AGRARIA			
	G02	AZIENDA SPECIALE			
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
			130.422,62	123.819,38	6.603,24

Si fa presente che, l'avanzo di amministrazione è stato utilizzato coerentemente con quanto previsto dall'art. 7 del regolamento di contabilità (D.A. n.7753 del 28.12.2018).

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.

(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. 4 e 5 del regolamento
- 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 (art.8, comma 1)
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- Il P.T.O.F. triennale è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 02.12.2021 con delibera n. 25;
- E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 21 comma 1 e 2 del regolamento
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione.

Conclusioni

Il Revisore dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2022, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022.

Il Revisore fa carico al DSGA di inserire copia del presente verbale nell'apposito registro.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Valerio Marino

