

VERBALE N. 1/2021

L'anno 2021, il giorno 20 del mese di gennaio, alle ore 12.15, in videoconferenza, a seguito di convocazione del Presidente si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto Comprensivo "Rosario Livatino" di Ficarazzi, per la verifica del programma annuale E.F. 2021 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 2021

Il Collegio procede all'esame del Programma annuale 2021, 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 12/01/2021 secondo le indicazioni fornite dall'Assessorato Regionale Istruzione e Formazione – Dipartimento Pubblica Istruzione – con la circolare n. 6 del 06/11/2020, le assegnazioni di cui ai D.D.G. n. 182 del 08/09/2020 e n. 1623 del 21/12/2020 dell'Assessorato Regionale Istruzione e Formazione – Dipartimento Pubblica Istruzione e con la Circolare ministeriale al Programma annuale 2021 del M.I.U.R. prot. n. 23072 del 30/09/2020. L'Istituto ha usufruito della proroga concessa tramite la nota MIUR prot. 27001 del 12/11/2020 e la conseguente circolare n. 7 del 17/11/2020 dell'Assessorato. Lo stesso è stato quindi proposto alla Giunta Esecutiva in pari data.

Dati Generali al 12/01/2021

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 2020/2021 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 dell'infanzia	13	7	217	95	6	0	0	122	5	0	0	217	16,69
Totale	13	7	217	95	6	0	0	122	5	0	0	217	16,69
Scuola primaria	Totale Numero Classi	Di cui tempo pieno											
Prime	8		141	141	8							141	17,62
Seconde	8		128	128	6							128	16,00
Terze	8		167	167	6							167	20,87
Quarte	8		132	132	9							132	16,50
Quinte	8		175	175	9							175	21,87
Totale	40		743	743	38	0	0	0	0	0	0	743	18,57
Scuola secondaria di I grado	Totale Numero Classi	Di cui tempo prolungato											
Prime	9		165	165	9							165	18,33
Seconde	9		173	173	13							173	19,22
Terze	9		149	149	8							149	16,55
Totale	27	0	487	487	30	0	0	0	0	0	0	487	18,04

Dati Personale

La situazione del personale dirigente, docente e non docente (organico di fatto) in servizio alla data del 12/01/2021 può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO		1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time (inclusi i n. 6 docenti di potenziamento)		122
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato		24
Docenti di religione a tempo indeterminato		3
Insegnanti a tempo determinato con contratto annuale		1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		44
Docenti di religione a tempo determinato (incaricati annuali)		5
TOTALE PERSONALE DOCENTE		199

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico	0
Assistenti Amministrativi e Tecnici a tempo indeterminato	8
Assistenti Amministrativi e Tecnici a tempo determinato	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo determinato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato (contratto al 30/06/2021)	4
ex LSU part time su 4 posti accantonati full time	8
PIP dipendenti dell'Assessorato Famiglia	3
TOTALE PERSONALE NON DOCENTE	40
Supplenze brevi e saltuarie Docenti complessivi alla data di rilevazione	20
Supplenze brevi e saltuarie ATA complessive alla data di rilevazione	4

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01 - Avanzo di amministrazione presunto	€ 359.333,38
02 - Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 0,00
03 - Finanziamenti dello Stato	€ 500,00
04 - Finanziamenti dalla Regione	€ 30.475,38
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	€ 390.308,76
SPESE	
Attività	€ 136.612,42
A01 - Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 3.878,45
A02 - Funzionamento amministrativo	€ 58.581,18
A03 - Didattica	€ 72.692,63
A04 - Alternanza scuola-lavoro	€ 0,00
A05 - Visite viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06 - Attività di orientamento	€ 1.460,16
Progetti	€ 160.531,65
P01 - Progetti in ambito scientifico tecnico e professionale	€ 288,40
P02 - Progetti in ambito umanistico e sociale	€ 156.133,25

P03 - Progetti per certificazioni e corsi professionali	€ 0,00
P04 - Progetti per formazione / aggiornamento professionale	€ 3.602,59
P05 - Progetti per gare e concorsi	€ 507,41
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 1.476,18
Disavanzo di amministrazione	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 298.620,25
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 91.688,51
TOTALE A PAREGGIO	€ 390.308,76

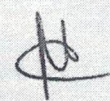
Si dà atto che il fondo di riserva che il fondo di riserva pari ad € 1.476,18 è il 5% della dotazione ordinaria della Regione Siciliana.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il Programma annuale espone un avanzo di € 359.333,38 come riportato nel Mod. C.

Dimostrazione dell'Avanzo risultante alla data del 31/12/2020

Avanzo di Amministrazione al 31/12/2019	€ 173.404,11
+/- Avanzo/Disavanzo di competenza al 31/12/2020	€ 188.381,92
+ Residui passivi radiati nell'anno 2020	€ 0,02
- Residui attivi radiati nell'anno 2019	- € 2.452,67
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020	€ 359.333,38
+ Riscossioni fino a fine esercizio	€ 0,00
- Spese fino a fine esercizio	€ 0,00
- Variazioni ai residui attivi e.f. 2020	€ 0,00
+ Variazioni ai residui passivi e.f. 2020	€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020	€ 359.333,38

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'	€ 107.613,22	€ 53.797,61	€ 53.815,61
Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 2.926,64	€ 2.926,64	
Funzionamento amministrativo	€ 30.533,79		€ 30.533,79
Didattica	€ 72.692,63	€ 49.410,81	€ 23.281,82
Visite viaggi e programmi di studio all'estero			
Attività di orientamento	€ 1.460,16	€ 1.460,16	
PROGETTI	€ 160.031,65	€ 160.031,65	
Totale Progetti	€ 160.031,65	€ 160.031,65	
TOTALE	€ 267.644,87	€ 213.829,26	€ 53.815,61
TOTALE AVANZO DI AMM.NE NON UTILIZZATO	€ 91.688,51	€ 26.514,96	€ 65.173,55

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.

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 e' 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 2021.

VERIFICA DI CASSA

Si procede con la Verifica di cassa al 31/12/2020

Il giornale di cassa presenta le seguenti risultanze:

Fondo cassa iniziale al 1° gennaio 2020		€ 177.515,33
Entrate		
- in c/competenza	€ 238.194,67	
- in c/residui	€ 4.385,90	
Totale parziale		€ 242.580,57

Uscite

- in c/competenza	€ 197.705,79	
- in c/residui	€ 23.004,75	
		€ 220.710,54

Fondo di cassa alla data del 31/12/2020 € 199.385,36



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. 13477 del 31/12/2020 pari a € 199.385,36. Tale saldo concorda altresì con quello comunicato dalla Banca d'Italia (comunicazione relativa al mese di dicembre 2020 assunta al prot. della scuola al n. 83 del 05/01/2021) che risulta pari a € 199.385,36.

Si riscontra che il giornale di cassa al 31/12/2020 si compone di n. 45 pagine in totale numerate dal n. 1 al n. 45.

L'ultima operazione sul giornale di cassa è il mandato n. 380 del 22/12/2020. L'ultima reversale è la n. 39 del 17/12/2020.

C/C Postale

Si procede all'esame del registro del conto corrente postale n. 1022228405 che è composto da n. 14 pagine e presenta un saldo iniziale al 01/01/2020 pari ad € 62,59; l'ultima registrazione in data 23/11/2020 pari ad € 8,30 relativa al versamento per assicurazione. Il registro presenta un saldo alla data del 31/12/2020 di € 1.127,22 che coincide con l'Estratto Conto al 30/11/2020 delle Poste (acquisito al protocollo della scuola in data 14/01/2021 con prot. n.410) che alla stessa data risulta pari ad € 1.127,22. A Dicembre 2020 non vi sono state operazioni.

Minute spese

Il registro delle Minute riporta al 31/12/2020 un saldo pari a zero. Il suddetto fondo risulta regolarmente chiuso con la reversale n. 39 del 17/12/2020 di € 800,00.

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



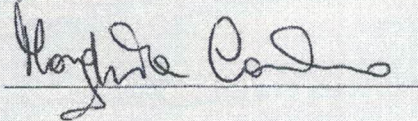
- Mandato n. 368 del 16/12/2020 di € 278,00 sull'Aggregato A02 relativo al pagamento della fattura n. 179 del 15/12/2020 della Tipografia Solunto di Orobello Francesco per l'acquisto di buste intestate e timbro lineare;
- Mandato n. 369 del 16/12/2020 di € 61,16 sull'Aggregato A02 a favore dell'Agenzia delle Entrate relativo al pagamento dell'IVA sulla fattura n. 179 del 15/12/2020 della Tipografia Solunto di Orobello Francesco;
- Reversale n. 31 del 22/10/2020 di € 15.954,95 Aggr. 04/01 relativo al finanziamento della Regione Siciliana – Assessorato regionale per il funzionamento amministrativo didattico periodo sett.-dic. 2020 giusta nota prot. n. D.D.G. n. 182 del 08/09/2020.

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

La seduta è tolta alle ore 13:45.

Il presente verbale, letto, confermato, sottoscritto viene inserito nell'apposito registro.

STADARELLI ROSALIA

CARASTRO MARGHERITA