

**Giovanni
Giunta****C = IT****ISTITUTO COMPRENSIVO “PORTELLA DELLA GINESTRA”
VITTORIA****COLLEGIO DEI REVISORI****VERBALE N. 5**

L'anno 2021, il giorno 8 del mese di Febbraio, alle ore 14,20, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito n. 09 della Provincia di Ragusa.

La riunione si svolge, a seguito delle restrizioni e disposizioni per il contenimento del diffondersi dell'epidemia Covid-19 in videoconferenza da remoto, con l'utilizzo di piattaforma telematica.

Il Collegio è composto da:

Cognome	Nome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUNTA	GIOVANNI	Assessorato Reg.le dell'istruzione e della formazione professionale - Presidente	Presente
BATTAGLIA	MAURIZIO	Ministero dell'Istruzione Università e Ricerca scientifica (MIUR) - Componente	Presente

Si procede con la trattazione del seguente ordine del giorno:

1 - Esame del Programma Annuale Anno 2021.

2 - ANALISI DEL PROGRAMMA ANNUALE 2021**A) Anagrafica**

1. Osservanza norme regolamentari

B) 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. 2 del regolamento

4. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione

5. Coerenza tra dati previsionali di spesa del Mod. A e 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 PTOF
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento
11. Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D) - Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

A) ANAGRAFICA E OSSERVANZA NORME REGOLAMENTARI

Il Collegio ritiene opportuno accennare all'attuale struttura dell'istituzione scolastica, alla situazione organica del personale in servizio.

Dimensione e complessità dell'istituzione scolastica

Alunni

Ordine e Grado di Scuola	Codice Ministeriale	Numero	Numero	di cui	di cui
		Classi / Sezioni	Alunni	con disabilità	non italofoni
Scuola infanzia: Plesso Buozzi	RGAA829048	3+2 riorganizzate	80	1	33
Scuola infanzia: Plesso Che Guevara	RGAA829037	3+1 riorganizzata	56	2	
Scuola infanzia: Plesso Angeli di San Giuliano	RGAA829015	3+1 riorganizzata	61		
Scuola infanzia: Plesso Fuschi	RGAA829026	5+2 riorganizzate	109	3	
Scuola primaria: Plesso Portella della Ginestra	RGEE82901A	11	194	12	50
Scuola primaria: Plesso Consolino	RGEE82902B	11 + 2 riorganizzate	196	12	
Scuola secondaria di 1° grado Consolino	RGMM829019	11 + 2 riorganizzate	241	21	23
TOTALE		57	937	51 (5,44%)	106 (11,31%)

Personale

Tipologia di Personale	A Tempo Indeterminato		A Tempo Determinato		TOTALE M / F
	Maschi	Femmine	Maschi	Femmine	
Dirigente Scolastico		1			1
Direttore dei Servizi Generali e Amm.vi				1	1
Ins. di Sc. dell'Infanzia di cui 5 di Sostegno		27		12	39
Ins. di Sc. Primaria di cui 19 di Sostegno	1	52	1	7	61
Docenti di Sc. Sec. di I° Grado di cui 9 di Sostegno	5	20	8	17	50
Assistenti Amministrativi		4	1	1	6
Collaboratori Scolastici	3	9	7	3	22
TOTALE	9	113	17	41	180

B) ANALISI PROGRAMMA ANNUALE 2021

Il Programma annuale per l'esercizio finanziario 2021 risulta predisposto dal Dirigente Scolastico con la collaborazione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, e per la sua formulazione sono state tenute in considerazione le seguenti fonti normative:

- Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018;
- Circolare Miur Prot. 23072 del 30/09/2020;
- Schemi di bilancio e nuovo piano dei conti;
- Circolare n. 6 del 06.11.2020 Assessorato istruzione Sicilia programma annuale 2021;
- Nota Miur n. 27001 del 12 novembre 2020 recante indicazioni su predisposizione programma annuale 2021, proroga e differimento dei termini per l'approvazione esclusivamente del PA 2021;
- Circolare assessoriale n. 7 del 19/11/2020.

Il collegio esamina preliminarmente tutta la documentazione allegata alla nota Prot. 379/2021 del 15/01/2021 ed integrata con pec del 18/01/2021.

La documentazione è completa e corredata di tutta la documentazione, si compone dei seguenti allegati:

- **Modello A** - Programma Annuale;
- **Modello B** - Schede illustrative finanziarie
- **Modello C** - Situazione amministrativa presunta al 31/12/2020 dell'esercizio finaz.2021;
- **Modello D** - Utilizzo avanzo di amministrazione;
- **Modello E** - Riepilogo per conti economici;
- **Relazione illustrativa di accompagnamento.**

Il programma annuale è stato predisposto tenendo conto delle disposizioni normative contenute nel **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129**, concernente "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche." La modulistica utilizzata è conforme a quella prescritta dal nuovo Regolamento amministrativo-contabile delle scuole ed è correttamente compilata. Dall'esame della documentazione e dagli accertamenti amministrativo-contabili eseguiti è emerso quanto segue.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 805.371,07
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 260,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 18.562,06
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 1.009,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 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	€ 825.202,13
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 58.777,85
A02-Funzionamento amministrativo	€ 45.376,12
A03-Didattica	€ 17.982,80
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 10.768,05

Progetti	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 17.652,65
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 565.387,27
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 71.216,70
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.264,63
Gestioni economiche	
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 928,10
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 789.354,17
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 35.847,96
TOTALE A PAREGGIO	€ 825.202,13

Le entrate sono aggregate per fonte di finanziamento, secondo la loro provenienza. Le spese sono aggregate per destinazione, e sono distinte in attività amministrative e didattiche, progetti e gestioni economiche separate

Le entrate per la dotazione finanziaria trovano corrispondenza nella **nota M.I.U.R. Prot. n. 23072 del 30 settembre 2020** in cui è stata assegnata la risorsa finanziaria pari ad **euro 260,00 per il periodo gennaio-agosto 2021** e di cui si è preso visione.

Relativamente ai fondi regionali per un totale di **€ 18.562,06**, le previsioni sul Programma 2021 sono state correttamente indicate sulla base di quanto contenuto nel **D.D.S. n° 182 del 08/09/2020 dell'Assessorato dell'Istruzione e della formazione professionale della Regione Sicilia**, avente per oggetto "Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia per A.S. 2020/2021".

FONDO DI RISERVA

Il Fondo di riserva viene determinato in € 928,10, inserito tra le spese ed è contenuto nella misura massima prevista (10% della Dotazione Ordinaria come previsto dal regolamento di contabilità), di quanto iscritto all'aggregato delle entrate finanziamento relativo alla dotazione ordinaria regionale per il funzionamento amministrativo e didattico pari ad euro 18.562,06.

VERIFICA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA

Il programma annuale espone un avanzo di **amministrazione presunto di Euro 805.371,07**, come riportato nel Mod. C. Tale avanzo è stato riscontrato e verificato con la presa visione della **situazione amministrativa al 31/12/2020 - Modello J** - in cui si evidenzia un **avanzo di amministrazione complessivo di € 805.371,07**.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo presunto di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente cui il bilancio si riferisce, è iscritto nel programma annuale come posta a sé stante, rispettivamente delle entrate e delle spese in termini di competenza. Risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D, nel quale sono indicati gli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzazione dell'avanzo:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	€ 119.010,86	€ 80.006,5	€ 39.004,81
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 54.614,35	€ 29.215,81	€ 25.398,54
A02-Funzionamento amministrativo	€ 37.905,66	€ 26.613,52	€ 11.274,14
A03-Didattica	€ 15.722,80	€ 13.390,67	€ 2.332,13
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 10.768,05	€ 10.768,05	€ 0,00
PROGETTI	€ 654.512,25	€ 653.786,83	€ 725,42

P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 17.652,65	€ 17.652,65	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 565.387,27	€ 565.387,27	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 70.207,70	€ 70.207,70	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.264,63	€ 539,21	€ 725,42
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE AVANZO UTILIZZATO	€ 773.523,11	€ 733.792,88	€ 39.730,23
TOTALE AVANZO NON UTILIZZATO	€ 31.847,96	€ 17.709,57	€ 14.138,39

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 c. 2 del Regolamento di contabilità, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

CONCLUSIONI PROGRAMMA ANNUALE 2021

(Accertamenti positivi)

- Risultano osservate le norme regolamentari;
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 4, del regolamento;
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale;
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2 del regolamento;
- L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato;
- 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 PTOF è stato approvato;
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto.

Il collegio dei Revisori dei Conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico, nonché della relazione del D.S.G.A, con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2021, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati, esprimono **PARERE FAVOREVOLE** di regolarità amministrativo-contabile all'approvazione del Programma Annuale dell'anno 2021 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2021, il giorno 08 del mese di Febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto digitalmente per essere inserito successivamente nell'apposito registro elettronico.

IL COLLEGIO DEI REVISORI:

Dott. Giunta Giovanni – Presidente

Dott. Battaglia Maurizio – Componente

Firmato digitalmente da: Maurizio Battaglia
Data: 08/02/2021 17:04:07