

Ambito Territoriale n.8
Provincia di Ragusa
VERBALE DEI REVISORI N° 6

L'anno duemilaventuno, il giorno 02 del mese di febbraio, alle ore 15:00, in armonia con le modalità di cui alla C.M. n. 26810 del 09.11.2020 – alla cui stregua, testualmente, "[...] il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici [...]" - si riunisce il Collegio dei Revisori dell'Istituto Comprensivo Psaumide di Camarina di Santa Croce Camerina per discutere e deliberare sul seguente Ordine del Giorno:

1. Programma Annuale E.F. 2021;

Il Collegio è composto da:

1. Tommasi Salvatore - Assessorato Regione Siciliana dell'Istruzione e della Formazione Professionale;
2. Pappalardo Carmelo - Ministero dell'Istruzione

e si riunisce in modalità telematica per l'esame dei seguenti punti posti all'O.d G.:

Visti la Relazione Illustrativa ed il Programma Annuale per l'E.F. 2021, ricevuti telematicamente nel rispetto dei termini indicati dalla nota MI prot. 0027001 del 12/11/2020 e dalla circolare n. 7 prot. n. 30418 del 17/11/2020 dell'Assessorato dell'Istruzione e della formazione professionale della Regione Siciliana, si procede all'esame del Programma Annuale E.F. 2021:

1. *Controllo presenza della Relazione illustrativa*

È stata predisposta la relazione illustrativa contenente l'indirizzo economico produttivo programmato, gli obiettivi, le attività didattiche ed i progetti che si intendono realizzare ed i relativi costi.

2. *Controllo presenza di tutti i modelli previsti per il Programma Annuale:*

Mod.A: presenta le seguenti risultanze

Avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2020	104.986,98
Finanziamenti dello Stato	140,00
Finanziamenti dalla Regione	20.013,19
TOTALE ENTRATE	125.140,17
SPESE	
Attività	79.698,22
Progetti	44.704,45
Fondo di riserva	700,00
TOTALE SPESE	125.102,67
Disponibilità finanziaria da programmare	37,50
TOTALE A PAREGGIO	125.140,17

Mod B: n° 9 schede illustrative finanziarie

Si riferiscono a :

- 9 schede di attività : A01, A02, A03-1, A03-2, A03-8, A03-9, A03-10, A03-11, A06;
5 schede di progetti : P02-1, P02-3, P02-4, P02-5, P04-3.

Nel fondo di riserva R, è previsto, invece un importo pari a € 700,00.

Mod. C: evidenzia la situazione amministrativa presunta al 31/12/2020:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2020		
Fondo di cassa iniziale al 01/01/2020	57.280,68	
Somme riscosse c/competenza	123.900,34	
Somme riscosse in c/residui	11.069,35	
TOTALE ENTRATE		192.250,37
Pagamenti eseguiti c/competenza	95.115,23	
Pagamenti eseguiti c/residui	27.905,55	
TOTALE SPESE		123.020,78
FONDO CASSA AL 31/12/2020		69.229,59
Residui attivi anni precedenti		10.000,00 +
Residui attivi dell'esercizio		50.277,00 +
Residui passivi anni precedenti		0,79 -
Residui passivi anno in corso		24.518,82 -
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2020		104.986,98

- **Mod. D:** evidenzia l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione nelle attività e progetti:

Aggr.	Voce	DESCRIZIONE	Importo vincolato	Importo non vincolato
A		ATTIVITÀ	41.008,72	21.979,66
	A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	4.089,82	17.441,56
	A02	Funzionamento Amministrativo	0,00	4.300,00
	A03	Didattica	34.693,47	238,10
	A05	Visite viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	0,00
	A06	Attività di orientamento	2.225,43	0,00
P		PROGETTI	41.961,10	0,00
	P02	Progetti in ambito "umanistico e sociale"	40.227,10	0,00
	P04	Progetti in ambito "umanistico e sociale"	1.734,00	0,00
Z		DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	37,50	0,00
Totale generale			83.007,32	21.979,66

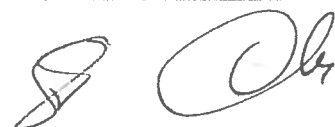
Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2020 di € 104.968,98 come riportato nel Mod. C.

L'avanzo vincolato, pari a € 83.007,32, risulta impiegato nelle attività e nei progetti per un importo pari ad € 82.969,82 e iscritto nella disponibilità finanziaria da programmare (AGGREGATO Z) per un importo pari a € 37,50.

L'avanzo non vincolato, pari ad € 21.979,66, è totalmente impiegato nelle attività.

Mod. E: riporta il riepilogo per tipologia di spesa

LIVELLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
01	SPESE DI PERSONALE	25.221,63
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	11.985,12
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	41.439,32
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	43.756,60
05	ALTRE SPESE	2.000,00
98	FONDO DI RISERVA	700,00
	TOTALE GENERALE	125.102,67



3. *Controllo corretta compilazione dei modelli: tutti i modelli sono correttamente compilati e tra loro correlati.*
4. *Controllo conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 4, comma 1, del Regolamento (D.I. n.129 del 28/08/2018 recepito dalla Regione Sicilia con D.A. 7753 del 28/12/2018).*
5. *Controllo determinazione dell'Avanzo d'amministrazione presunto al 31/12/2020 che risulta di € 104.986,98.*
6. *Controllo conformità tra i dati del modello A e la somma dei dati nelle schede finanziarie (Modello B).*
7. *Controllo delle Attività e Progetti, in termini di pareggio tra entrate e uscite.*
8. *Controllo stanziamento del fondo di riserva (art. 4 comma 1), previsto per un importo di € 700,00, non superiore al 10% della dotazione ordinaria regionale.*
9. *Controllo attendibilità delle previsioni di entrata e/o congruità degli stanziamenti di spesa:*

AGGREGATO 03 – FINANZIAMENTO DALLO STATO

In questo aggregato la previsione è di € 140,00 costituita interamente da:

Voce 01– Dotazione ordinaria

Essa consiste nell'assegnazione che il MI ha comunicato con nota prot. n. 23072 del 30/09/2020 per il finanziamento, periodo gennaio-agosto 2021, di spese relative all'integrazione degli alunni diversamente abili.

AGGREGATO 04 – FINANZIAMENTI DALLA REGIONE

In questo aggregato la previsione è di € 20.013,19 costituita da:

Voce 01 – Dotazione ordinaria – pari a € 18.899,95, assegnati dall'Assessorato dell'Istruzione e della formazione professionale della Regione Siciliana, con D.D.G. n. 182 del 08/09/2020, per spese di funzionamento amministrativo e didattico periodo gennaio – agosto 2021;

Voce 04– Altri Finanziamenti Vincolati – pari a € 1.113,24, assegnati dall'Assessorato dell'Istruzione e della formazione professionale della Regione Siciliana, con D.D.G. n. 1623 del 21/12/2020 per manutenzione ordinaria degli edifici scolastici.

Dati Generali Istituto

L'Istituto nell'anno scolastico 2020/21 funziona con n°47 classi/sezioni, articolate nel modo seguente:

	Sezioni			Alunni				Media studenti per Classe (b/a)
Scuola Infanzia	Numero sezioni (a)	Di cui tempo ridotto		Alunni iscritti	Alunni frequentanti (b)	di cui alunni diversamente abili		
						Iscritti	Frequentanti	
Prime	3	0		74	70	1	1	23,33
Seconde	3	0		75	72	0	0	24,00
Terze	4	0		82	78	1	1	19,50
Totale	10	0		231	220	2	2	22,00
Scuola Primaria	Classi			Alunni				Media studenti per Classe (b/a)
	Numero Classi (a)	Di cui tempo pieno	Nuovo ord. nto	Alunni iscritti	Alunni frequentanti (b)	di cui alunni diversamente abili		
						Iscritti	Frequentanti	
	Prime	5	0	5	84	83	1	1
Seconde	5	0	5	96	95	2	2	19,00



Terze	5	0	5	86	86	3	3	17,20
Quarte	5	0	5	99	98	4	4	19,60
Quinte	5	0	5	100	100	3	3	20,00
Totale	25	0	25	465	462	13	13	18,48
Classi Secondaria I° grado	Classi			Alunni				Media studenti per Classe
	Numero Classi (a)	Tempo prolungato	Nuovo ord. nto	Alunni iscritti	Alunni frequentanti (b)	di cui alunni diversamente abili		
						Iscritti	Frequentanti	
Prime	4		4	102	102	2	2	25,50
Seconde	4		4	94	94	1	1	23,50
Terze	4		4	89	87	0	0	21,75
Totale	12		12	285	283	3	3	23,58
Totale Complessivo				981	965	18	18	

Il totale degli alunni dell'anno scolastico in corso è pari a n° 981 unità iscritti e n° 965 unità frequentanti.

Il Personale

La situazione del personale docente e ATA in servizio alla data di predisposizione del programma annuale è la seguente:

Docenti a tempo indeterminato	84
Docenti di sostegno a tempo indeterminato	7
Docenti di religione	5
Docenti a tempo determinato con contratto annuale	0
Docenti a tempo determinato di sostegno con contratto annuale	0
Docenti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Docenti a tempo determinato di sostegno con contratto fino al 30 Giugno	8
Docenti a tempo determinato organico Covid	9
TOTALE PERSONALE DOCENTE	119
Direttore SGA	1
Assistenti Amministrativi (ATA) a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi (ATA) a tempo determinato	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato organico Covid (posti 6)	7 (di cui 2 a tempo parziale)
TOTALE PERSONALE ATA	31
Docenti utilizzati	1

Dati del programma annuale

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

LIVELLO	ENTRATE	IMPORTO
1	Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2020	104.986,98
2	Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00
3	Finanziamenti dello Stato	140,00

4	Finanziamenti dalla Regione	20.013,19
5	Finanziamenti Enti locali o da altre istituzioni	0,00
6	Contributi da privati	0,00
7	Proventi da gestioni economiche	0,00
8	Rimborsi e restituzione somme	0,00
9	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	125.140,17
	SPESE	
A	ATTIVITÀ	
	A01- Funzionamento generale e decoro della scuola	22.644,62
	A02 – Funzionamento amministrativo	7.756,60
	A03 – Didattica	47.071,57
	A04– Alternanza scuola lavoro	0,00
	A05 – Visite, viaggi e programmi studio all'estero	0,00
	A06 – Attività di orientamento	2.225,43
P	PROGETTI	
	P01- Progetti in ambito "Scientifico,Tecnico e Professionale"	0,00
	P02- Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"	42.970,45
	P03- Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00
	P04- Progetti per "Formazione / Aggiornamento professionale"	1.734,00
	P05-Progetti per "gare e concorsi"	0,00
G	GESTIONI ECONOMICHE	0,00
R	FONDO DI RISERVA	700,00
D	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
	TOTALE SPESE	125.102,67
	Disponibilità finanziaria da programmare	37,50
	TOTALE A PAREGGIO	125.140,17

Partite di giro

Le partite di giro pareggiano in entrata e in uscita e ammontano a € 1.000,00; si riferiscono alla somma messa a disposizione del direttore dei servizi generali e amministrativi per il fondo economale per le minute spese da reintegrare a fine anno e sono indicate nel Mod. B dell'Attività 01 – Funzionamento generale e decoro della scuola.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:
non sono presenti motivi di rilievo.

CONSIDERAZIONI FINALI

Relativamente al totale delle entrate finanziarie, nel loro complesso, ed al totale delle spese, salvi i vincoli e le eccezioni di legge;

- Non sono state previste spese che impegnano gli esercizi futuri;
- 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;
- È presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti;
- È presente un'esatta determinazione del Fondo di Riserva (art. a, comma 1);
- Non sono state previste, né riscontrate, gestioni fuori bilancio;
- Tutte le spese e le entrate sono state iscritte per intero e senza compensazioni;

- Le previsioni del "Programma", sono coerenti con gli obiettivi del PTOF.

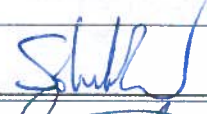
Tanto premesso, si da atto che, il "Programma Finanziario per l'anno 2021" appare, nel suo complesso, conforme ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità e veridicità. Si aggiunge che pure la determinazione delle singole poste iscritte in programma è apparsa improntata a criteri realistici e prudenziali, tenuto, altresì, conto che la gestione, per lo scorcio di anno già trascorso, si è rivelata improntata a criteri di efficienza, efficacia produttiva.

Per quanto sopra precisato, e con la precisazione di cui in premessa, ai sensi dell'art. 51 del vigente Regolamento, i Revisori esprimono unanime

parere favorevole di regolarità contabile

all'approvazione della proposta di "Programma Finanziario per l'anno 2021" e degli altri allegati che ne costituiscono parte integrante e sostanziale.

Il presente verbale, redatto con le modalità di cui alla citata C.M. 26810 del 09.11.2020, viene chiuso alle ore 16:45 e viene letto, confermato e sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRESIDENTE	<i>Dott. Salvatore Tommasi</i>	
RAPPRESENTANTE MIUR	<i>Dott. Carmelo Pappalardo</i>	