ISTITUTO COMPRENSIVO

“PROVENZANI”

VIA PIETRO NENNI snc

PALMA DI MONTECHIARO

Provincia di AGRIGENTO

VERBALE N. 1/2021

Il Collegio dei Revisori dei conti - Ambito 16 Provincia di Agrigento

PRESIDENTE: Dott. COMPILATO RITO

(in rappresentanza Assessorato Istruzione Regione Sicilia)

COMPONENTE: Dott. BATTAGLIA MAURIZIO

(in rappresentanza del M.I.U.R.)

VERBALE N. 1/2021

PARERE REGOLARITA' CONTABILE E AMMINISTRATIVA
PROGRAMMA ANNUALE 2021

L'anno 2021, il giorno 1 del mese di Febbraio, alle ore 14:30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito n. 16 della provincia di Agrigento comprendente: Istituto Comprensivo "F. E. Cangiamila" di Palma di Montechiaro, Istituto Comprensivo "A. D'Arrigo - T. Di Lampedusa" di Palma di Montechiaro, Istituto Comprensivo "Provenzani" di Palma di Montechiaro, nominato con D.A. n. 1241 del 16/06/2020 dall'Assessorato dell'istruzione e della formazione professionale, Dipartimento dell'istruzione e della formazione professionale - Servizio VIII - Scuole Statali - Nomina presidente Rito Compilato - e D.A. n. 1375 del 24/06/2020 - Nomina componente Maurizio Battaglia.

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
COMPILATO	RITO	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 - Verifica di cassa al 31/12/2020;
2 - Esame del Programma Annuale Anno 2021;
3 - Varie ed eventuali.

1 - VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2020

Con riferimento alla verifica di cassa, si ritiene utile evidenziare le seguenti osservazioni:
Riguardo alle modalità di acquisizione delle entrate si fa rilevare che esse vengono contabilizzate dopo l'emissione della prescritta reversale e pervengono mediante accreditamento sul conto corrente intrattenuto presso la Banca CREVAL– Via Imera – Agrigento;

Per quanto riguarda le modalità di erogazione delle spese, si fa rilevare che esse avvengono attraverso emissioni di mandati a favore dei diretti beneficiari.
Preliminarmente si analizza il giornale di cassa nel quale sono registrate correttamente nel giorno

in cui sono stati emessi i mandati e le reversali, distintamente per competenza e residui.

Al fine di procedere con la verifica di cassa alla data del 31/12/2020, dopo aver visionato il giornale di cassa, con la tecnica del campionamento avendo preliminarmente scelto il criterio della significatività per aggregati di spesa, è stato richiesto trasmissione dei seguenti mandati e reversali:

1) MANDATO N. 150 DEL 30/09/2020 - DITTA CLIMA CONFORT DI SALVATORE TAORMINA - Pagamento Fattura n.139 del 12/10/2020 (Tot: 5.217,94 Imponibile € 4.277,00 + Iva € 940,94) per acquisto climatizzatore DURC REGOLARE Numero Protocollo INAIL_23527846 Data richiesta 21/08/2020 Scadenza validità 19/12/2020;

2) MANDATO N. 215 DEL 21/12/2020 - DITTA SICHEM DI SCALIA EMANUELA - Pagamento Fattura n.93/PA del 28/10/2020 (Tot: 1.024,80 Imponibile € 840.00 + Iva € 184,80) - acquisto materiale di pulizia e sanitario - DURC IN REGOLA Numero Protocollo INAIL_24500542 Data richiesta 30/10/2020 Scadenza validità 27/02/2021;

3) REVERSALE N. 36 DEL 07/10/2020 € 31.376,60 - MINISTERO dell'ISTRUZIONE Nota prot. n. 13449 del 30 maggio 2020 E.F. 2020 – Avviso assegnazione della risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34 – Avvio anno scolastico 2020/2021- DECRETO RILANCIA ITALIA;

4) REVERSALE N. 62 DEL 28/12/2020 € 3.035,29 - UNIONE EUROPEA - MIUR Progetto 10.2.2A-FSEPON-SI-2020-516 A SCUOLA CON PIU' OPPORTUNITA' - Avviso pubblico n. AOODGEFID\1946 del 06/07/2020

La documentazione giustificativa richiesta a supporto per effettuare le dovute verifiche inerenti i suddetti mandati e reversali, è stata inviata dall'istituzione scolastica con nota Prot. 815/2021 del 25/01/2021 e acquisita via pec in data 27/01/2021, corredata della rispettiva documentazione: indagine informale di mercato, criteri di scelta, determina a contrarre, Durc, Dichiarazione tracciabilità dei flussi, F24Ep, Ricevuta attestazione agenzia entrate, ecc…

La verifica dei titoli di incasso e di pagamento ha messo in evidenza che sugli stessi sono indicati l'esercizio finanziario, il numero progressivo, il titolo e il capitolo del bilancio sul quale sono emessi, il riferimento alla competenza o ai residui, il nome del beneficiario o la ragione sociale del debitore o del creditore, la causale dell'incasso o del pagamento, la data di emissione, gli estremi degli atti di autorizzazione e la documentazione giustificativa della spesa.

Il Dsga ha comunicato che non ci sono altre operazioni in essere rispetto all'ultima risalente al 28/12/2020.

Si passa ora ad esaminare le risultanze contabili rilevate dal giornale di cassa, sul quale l'ultima operazione è stata effettuata in data 28/12/2020 € 3.035,29 relativo alla riscossione in c/competenza della reversale n. 62 relativa al progetto 10.2.2A-FSEPON-SI-2020-516 A SCUOLA CON PIU' OPPORTUNITA'.

Dal giornale di cassa alla data del 31/12/2020 risulta la seguente situazione:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2020	0,00	(A)	
Entrate in c/competenza (Reversali emesse dal n. 1 al n. 62 dal 01/01/2020 al 31/12/2020	282.633,06		
Entrate in c/residui	0,00		
Totale Entrate	282.633,06		(B)
Primo Totale (A+B)	**282.633,06**	(C)	
Uscite in c/competenza (Mandati dal n. 1 al n. 216 dal 01/01/2020 al 31/12/2020)	127.016,20		
Uscite in c/residui	0,00		
Totale Uscite	**127.016,20**		(D)
Situazione di cassa al 31/12/2020 (C-D)	**155.616,86**		

Si riportano di seguito giornale di cassa con ultima operazione al 28/12/2020 ed estratto conto istituto cassiere alla data della verifica. Dal giornale di cassa, pertanto, alla data del 31/12/2020, risulta la seguente situazione:

ISTITUTO COMPRENSIVO
"PROVENZANI"
92020 PALMA DI MONTECHIARO VIA PIETRO NENNI, snc C.F. 81000430843 C.M. AGIC847005

GIORNALE DI CASSA AL 31/12/2020 - ESERCIZIO 2020 Pag.133

MOVIMENTI DI CASSA

OPERAZIONI						IMPUTAZIONI					
N. ORD.	DATA	CAUSALE NOMINATIVO O RAGIONE SOCIALE DEL CREDITORE/DEBITORE	Rif. D. t. num.	Rev. num.	Man. num.	Voce	RISCOSSIONI Comp.	RISCOSSIONI Res.	PAGAMENTI Comp.	PAGAMENTI Res.	SALDO (1)
						TOTALE:	279.597,77	0,00	125.792,01	0,00	153.805,76
273	21/12/2020	AGENZIA DELLE ENTRATE Pagamento IVA Fattura n.24/20 del 18/12/2020 Elios di Salvatore Inguanta	61		212	A01/02	0,00	0,00	66,00	0,00	153.739,76
274	21/12/2020	LIBRERIA PIROLA MAGGIOLI DI TEDESCO FRANCESCA Pagamento Fattura n.PA 004812 del 16/12/2020 LIBRERIA PIROLA MAGGIOLI DI TEDESCO FRANCESCA DURC IN REGOLA Numero Protocollo INAIL_24771484 Data richiesta 09/11/2020 Scadenza validità 09/03/2021	61		213	A02/01	0,00	0,00	109,34	0,00	153.630,42
275	21/12/2020	AGENZIA DELLE ENTRATE Pagamento IVA Fattura n.PA 004812 del 16/12/2020 LIBRERIA PIROLA MAGGIOLI DI TEDESCO FRANCESCA	61		214	A02/01	0,00	0,00	24,05	0,00	153.606,37
276	21/12/2020	SICHEM DI SCALIA EMANUELA Pagamento Fattura n.93/PA del 28/10/2020 SICHEM DI SCALIA EMANUELA - acquisto materiale di pulizia e sanitario - DURC IN REGOLA Numero Protocollo INAIL_24500542 Data richiesta 30/10/2020 Scadenza validità 27/02/2021	61		215	A02/01	0,00	0,00	840,00	0,00	152.766,37
277	21/12/2020	AGENZIA DELLE ENTRATE Pagamento IVA Fattura n.93/PA del 28/10/2020 SICHEM DI SCALIA EMANUELA	61		216	A02/01	0,00	0,00	184,80	0,00	152.581,57
278	28/12/2020	UNIONE EUROPEA - MIUR Progetto 10.2.2A-FSEPON-SI-2020-516 A SCUOLA CON PIU' OPPORTUNITA' - Avviso pubblico n. AOODGEFID/1946 del 06/07/2020	63	62		0201/14	3.035,29	0,00	0,00	0,00	155.616,86
						TOTALE:	282.633,06	0,00	127.016,20	0,00	155.616,86

(1): compreso FONDO CASSA D'INIZIO ESERCIZIO: 0,00

Data 18/01/2021

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Adele Principato

IST.COMPR. D.PROVENZANI Codice **1543027** - Esercizio **2021**

Menu Enti Selezione Ente

• **Saldo di fatto: 155.616,86 al 28-12-2020**

Parametri: Data da:01-01-2020 a:31-12-2020 Importo da:Tutti a:Tutti Conto:Tutti Regolarizzati:Si Documenti:Tutti

Torna al Menu Enti | Esporta su file | Note esportazione

Data	Tipo doc.	N.ro doc.	Sub	Cliente	Causale	Entrate	Uscite	Importo rit.ass.	Valuta	Tipo esec.	Conto	Tipo imp.	Bolli	Importo	Spese	Importo	Ricevuta
31/12/2020	fondo di cassa	0	0		FONDO DI CASSA	155.616,86		0	01/01/1900		1			0		0	1

Dalle verifiche effettuate il tutto risulta regolare.
In merito si rileva che il saldo attivo contabile di cassa alla data del 31/12/2020 è pari ad **Euro 155.616,86**. Concorda con la disponibilità finanziaria comunicata dall'istituto cassiere che è pari ad **Euro 155.616,86** e con l'estratto conto della Tesoreria della Banca d'Italia.

- Verifica Libri Contabili
Si procede all'accertamento dell'esistenza e della regolare tenuta dei libri contabili obbligatori e degli altri registri così come indicati nella seguente tabella:

NOME REGISTRO	DATA ULTIMA REGISTRAZIONE
Giornale di cassa	L'ultima annotazione è del 28/12/2020 € 3.035,29 relativo alla riscossione in c/competenza della reversale n. 62 relativa al progetto 10.2.2A-FSEPON-SI-2020-516 A SCUOLA CON PIU' OPPORTUNITA'
Fondo Minute Spese	Il Saldo alla data del 31/12/2020 risulta pari ad Euro 0,00.

- Verifica del fondo per le minute spese.

Con la predetta nota n. 815 del 25/01/2021 è stato acquisito inoltre il registro minute spese per poter procedere alla relativa verifica. Per il fondo anticipazione per le minute spese, il consiglio di istituto sulla base del dettato normativo di cui all'art. articolo 21, comma 2, del D.I. n. 129/2018 ha messo a disposizione del direttore dei Servizi Amministrativi la somma di €. 1.000,00. Il Fondo delle Minute spese per l'anno 2020 ammonta ad Euro 1.000,00 integrato in data 06/10/2020 giusta delibera del Consiglio di Istituto, con rispettiva chiusura del fondo in data 02/12/2020 e saldo al 31/12/2020 di € 0,00.

Dall' 'esame dell'apposito registro, fino alla data del 31/12/2020 risultano effettuate le seguenti ultime operazioni, con evidenza del saldo finale:

ISTITUTO COMPRENSIVO
"PROVENZANI"
92020 PALMA DI MONTECHIARO VIA PIETRO NENNI, snc C.F. 81000430843 C.M. AGIC847005

REGISTRO MINUTE SPESE
Esercizio finanziario 2020

Progr.	Data	Aggr/ Voce/ Sottovoce	Tipo	Conto	Sotto conto	Beneficiario Causale	Somme addebitate	Somme accreditate
						dall'ins. Vizzini Rosaria		
16	06/10/2020	A03/01	02	03	008	Monello Solutions di Racalbuto Maria Caterina Acquisto di palloncini ad elio prog.Accoglienza per gli alunni delle classi prime - scuola primaria. Vedi Nosta richiesta Prot. 8454 del 16/09/20	**95,00**	
17	29/10/2020	A02/01	04	03	014	Unieuro S.p.A. Acquisto n. 2 Hard Disk eToshiba HDTB420EK3AA disco rigido esterno 2000 GB Nero somma anticipata dal DSGA	**142,31**	
18	29/10/2020	A02/02	03	08	002	BALDANZA RICCARDO Acquisto SIM per allarme - somma anticipata dal Dirigente Scolastico	**45,00**	
19	29/10/2020	A02/01	03	08	002	BALDANZA RICCARDO Acquisto SIM per allarme - somma anticipata dal Dirigente Scolastico	**45,00**	
20	02/12/2020	A02/01				PRINCIPATO ADELE Reintegro minute spese		**312,68**
21	02/12/2020	A03/01				PRINCIPATO ADELE Reintegro minute spese		**227,00**
22	02/12/2020	A01/01				PRINCIPATO ADELE Reintegro minute spese - da imputare al capitolo di spesa A01/01 Finanziamenti manutenzione edifici L. 23/96 comune		**291,90**
23	02/12/2020	A02/02				PRINCIPATO ADELE Reintegro minute spese		**70,98**
24	02/12/2020	99/01				Chiusura fondo minute spese	**1.000,00**	
						Totale:	**1.902,56**	**1.902,56**
Data 25/01/2021						Saldo:		**0,00**

Alla conclusione della verifica i **revisori attestano** che risultano osservate le norme regolamentari e I libri contabili obbligatori non presentano irregolarità.

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, al numero degli alunni frequentanti.

SITUAZIONE DEGLI ALUNNI

Nell'anno scolastico 2020/2021 l'istituto funziona con n. 47 classi articolati nel modo seguente:

Ordine scuola	Plesso	Numero classi	Totale classi	Totale alunni
Secondaria di Primo grado - Sede centrale	Milani	8	8	145
Primaria	Milani 2	11	29	485
	Diaz	3		
	Sillitti	12		
	De Amicis	3		
Infanzia	San Pio	5	10	211
	De Amicis	5		
Totale		**47**	**47**	**841**

SITUAZIONE DEL PERSONALE - DATA DI RIFERIMENTO: 31 DICEMBRE 2020

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2020/2021 in servizio può così sintetizzarsi:

(A)

DIRIGENTE SCOLASTICO	**1**

(B)

N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time		**91**
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time (rientranti nei 91 docenti)	**18**	
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		**2**
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		**4**
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		**2**
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time (rientranti nei 91 docenti)	**2**	
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		

11. Insegnanti di religione incaricati annuali		**3**
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		
TOTALE PERSONALE DOCENTE	**20**	**102**

(C)

N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	**NUMERO**
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	**1**
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	**0**
3. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato (di cui 2 part time)	**6**
4. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	**0**
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**1**
6. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	**0**
7. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	**0**
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**0**
9. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	**18**
10. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	**0**
11. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**0**
TOTALE PERSONALE ATA	**26**

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;
- Decreto Assessorato istruzione e formazione professionale della Regione Sicilia n. 7753 del 28/12/2018;
- Circolare Miur n. 74 del 5 gennaio 2019 su orientamenti interpretativi gestione finanziaria;
- Circolare Miur Prot. 23072 del 30/09/2020;
- Schemi di bilancio e nuovo piano dei conti;
- Circolare assessoriale n. 17 del 31/05/2017 recante disposizioni circa l'espletamento delle attività di controllo amministrativo-contabile;
- 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. 450/2021 del 14/01/2021, e acquisito via mail in pari data.

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 6/01/2021;
- **Modello D** - Utilizzo avanzo di amministrazione;
- **Modello E** - Riepilogo per conti economici;
- **Deliberazione di proposta della giunta esecutiva del 14 Gennaio 2021**;
- **Relazione illustrativa di accompagnamento**.

Il programma annuale predisposto tenendo conto delle disposizioni normative contenute **Il 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	€ **340.645,91**
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ **170,00**
04-Finanziamenti della Regione	€ 16.686,48
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 7.178,71
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	**€ 364.681,10**
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 26.620,48
A02-Funzionamento amministrativo	€ 63.488,40
A03-Didattica	€ 43.797,93
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 461,20

A06-Attività di orientamento	€ 804,41
Progetti	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 35,54
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 192.028,77
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 15.943,61
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
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	€ **686,48**
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ **343.866,82**
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ **20.814,28**
TOTALE A PAREGGIO	€ **364.681,10**

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 170,00 per il periodo gennaio-agosto 2021 e** di cui si è preso visione.

Relativamente ai fondi regionali per un totale di € **16.686.,48,** 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".

Tra i finanziamenti da Enti locali, è stata inserita correttamente in bilancio l'importo di **€ 7.178,71**, inerenti il contributo comunale per piccole manutenzioni, acquisto sussidi scolastici ed attrezzature, rispettivamente per l'anno 2019 e 2020, rispettivamente di euro 2.636,05 ed euro 4.542,66. Tali somme sono state impegnate dal **Comune di Palma di Montechiaro con determinazione N. 473 del 23/12/2020**, di cui il collegio prende visione

FONDO DI RISERVA

Il Fondo di riserva viene determinato in € 686,48, 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 16.686,48.

La **disponibilità finanziaria da programmare** rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite. Vi confluiscono le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto. Nella disponibilità finanziaria da programmare

risulta l'importo **di euro 20.814,28**, il programma annuale pareggia e risulta verificato dalla quadratura generale. L'importo deriva dell'avanzo non vincolato non utilizzato (**97.495,69 - 76.681,41 = 20.814,28**)

VERIFICA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 340.645,91, come riportato nel Mod. C.

ISTITUTO COMPRENSIVO
"PROVENZANI"

92020 PALMA DI MONTECHIARO VIA PIETRO NENNI, snc C.F. 81000430843 C.M. AGIC847005

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA AL 06/01/2021

Esercizio finanziario 2021

			Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totali (Importi in euro)
1	Fondo di cassa al 1° gennaio				0,00
				Di cui	0,00
2	Riscossioni	(+)	0,00	282.633,06	282.633,06
	Di cui		0,00	0,00	0,00
3	Pagamenti	(-)	0,00	127.016,20	127.016,20
	Di cui		0,00	0,00	0,00
4	Saldo di cassa alla data 06/01/2021	(=)			155.616,86
				di cui	0,00
			Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totali (Importi in euro)
5	Residui attivi	(+)	0,00	199.599,72	199.599,72
6	Residui passivi	(-)	0,00	14.570,67	14.570,67
7	Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data 06/01/2021	(=)			340.645,91

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 € 340.645,91**

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'			
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 19.441,77	€ 17.441,77	€ 2.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 57.488,40	€ 1.125,56	€ 53.362,84
A03-Didattica	€.33.627,93	€ 18.231,96	€ 15.395,97
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 461,20	€ 461,20	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 804,41	€ 804,41	€ 0,00

PROGETTI			
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€. 35,54	€ 35,54	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 192.028,77	€ 192.028,77	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 15.943,61	€ 13.021,01	€ 2.922,60
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	**€ 319.831,63**	**€ 243.150,22**	**€ 76.681,41**
TOTALE AVANZO NON UTILIZZATO	**€ 20.814,41**	**€ 0,00**	**€ 20.814,41**

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;
- Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2;
- 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 contabile all'approvazione del Programma Annuale dell'anno 2021 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2021, il giorno 1 del mese di Febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto digitalmente, per essere inserito successivamente nell'apposito registro elettronico.

IL COLLEGIO DEI REVISORI:

Dott. Compilato Rito – Presidente

Firmato digitalmente da: COMPILATO RITO
Data: 01/02/2021 17:11:02

Dott. Battaglia Maurizio – Componente

Firmato digitalmente da: Maurizio Battaglia
Data: 01/02/2021 16:58:52