

Istituto Comprensivo Statale "CASTELDACCIA"

Via Carlo Cattaneo N.80 – 90014 CASTELDACCIA (PA)

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI N. 1/2021

L'anno duemilaventuno il giorno 22 del mese di Gennaio, alle ore 15.00, giusta convocazione del Presidente, si è riunito, stante il perdurare dell'emergenza epidemiologica da Covid 19 in modalità video-conferenza, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito PA30, così composto:

Nome e Cognome	Rappresentanza (qualità)	Assenza/Presenza
Dr. Fabrizio Casoria	Regione Siciliana Assessorato Regionale Istruzione e Formazione Professionale Dipartimento dell'Istruzione e della Formazione Professionale (Presidente)	Presente
Dr. Marco Corsale	In rappresentanza del Ministero dell'Istruzione Università e ricerca (MIUR) (Componente)	Presente

E' presente altresì il DSGA dott. Mariano Allegra
Si procede con il seguente ordine del giorno:
1) Esame ed approvazione P.A. 2021;

Vista la mail inviata dal DSGA al Collegio in data 15/01/2021 relativa al P.A. 2021, il Collegio prende atto che detto Piano Annuale risulta essere stato visionato ed approvato dalla Giunta esecutiva in data 13/01/2021, e che i termini di approvazione rientrano nelle circolari MIUR del 12/11/2020 recepita dalla circolare nr. 7 del 17/11/2020 dell'Assessorato Regionale alla Formazione e Istruzione

I Revisori procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

1. Verifica del programma annuale relativo all'e.f. 2021

Il collegio procede alla verifica dell'approvazione del PTOF – aggiornamento a.s. 2020/2021 – con verbale del Consiglio d'Istituto n.3 del 26/10/2020.

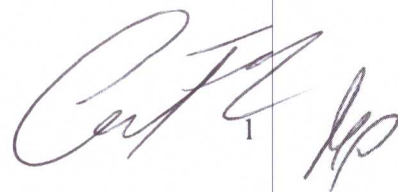
Programma Annuale (Mod. A)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico in data 13/01/2021
2. Correttezza modelli
3. Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 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.4, comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione POF
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Il Collegio preliminarmente ritiene opportuno accennare alla situazione degli alunni e alla situazione del personale.



A) Popolazione scolastica:

Nel corrente anno scolastico 2020/2021 gli alunni di questa Istituzione Scolastica sono complessivamente n.734 così distribuiti: n. 356 alunni di Scuola media, nr. 256 alunni di Scuola Primaria, n. 122 di Scuola dell'infanzia Statale.

B) Personale

(A)

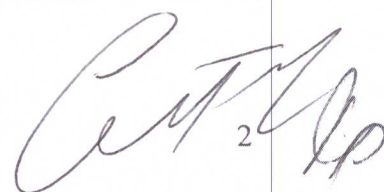
DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----------------------------	----------

(B)

<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	68
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	22
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	4
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
14. Insegnanti Covid	16
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	134

(C)

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0



17.	Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
18.	Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale (Covid)	1
TOTALE PERSONALE ATA		20

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01- Avanzo di amministrazione presunto	497.449,53
01/1 Avanzo di amministrazione non vincolato	27.886,25
01/2 Avanzo di amministrazione vincolato	469.563,28
03-Finanziamenti dello Stato	140,00
04-Finanziamenti della Regione	15.052,68
05-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	0,00
06-Contributi da privati	558,04
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	513.200,25
SPESE	
Attività	78.766,98
A01-Funzionamento generale e decoro della scuola	7.993,25
A02-Funzionamento amministrativo	15.720,38
A03-Didattica	53.857,74
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0,00
A05-Visite viaggi e programmi di studio all'estero	0,00
A06-Attività di orientamento	1.195,61
Progetti	377.523,15
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	70.724,47
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	248.931,00
P03-Progetti per "certificazioni e corsi di aggiornamento"	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	57.867,68
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	0,00
Gestione Economiche	0,00
G01-Azienda Agraria	0,00
G02-Azienda Speciale	0,00
G03-Attività per conto terzi	0,00

[Firma]
3

G04-Attività convittuale	0,00
Fondo di riserva	752,63
R98 Fondo di Riserva	752,63
TOTALE SPESE	457.042,76
Z01 Disponibilità finanziaria da programmare	56.157,49
Totale a pareggio	513.200,25

L'ammontare del f.do di Funzionamento per l'attività amministrativa e didattica è stato quantificato ai sensi del DDG n. 182 del 08/09/2020.

Verifica Situazione Amministrativa presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro **497.449,53** come risultante nel Mod. C.

Il Collegio, accerta un saldo di cassa alla data del 31/12/2020 pari ad euro **135.595,91** che è coincidente con il rendiconto di gestione anno 2020 dell'istituto tesoriere Unicredit in data 31/12/2020.

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:

Aggr.	Voce	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	Importo Vincolato	Importo Non vincolato
A		ATTIVITA'	41.188,48	22.580,41
	A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	2.378,30	3.114,95
	A02	Funzionamento amministrativo	0,00	8.920,33
	A03	Didattica	38.810,18	9.349,52
	A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00
	A05	Visite viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	0,00
	A06	Attività di orientamento	0,00	1.195,61
P		PROGETTI	377.523,15	0,00
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	70.724,47	0,00
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	248.931,00	0,00
	P03	Progetti per "certificazioni e corsi di aggiornamento"	0,00	0,00
	P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	57.867,68	0,00
	P05	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00
G		GESTIONE ECONOMICHE		
	G01	Azienda Agraria	0,00	0,00
	G02	Azienda Speciale	0,00	0,00
	G03	Attività per conto terzi	0,00	0,00
	G04	Attività convittuale	0,00	0,00
		Totale generale Utilizzato	418.711,63	22.580,41

La somma tra avanzo vincolato e non vincolato utilizzato è di € **441.292,04**

La restante somma, pari a € **56.157,49** è stata inserita nell' Aggregato Z "disponibilità da programmare", per un totale Avanzo di Amministrazione di € **497.449,53** come da Modello C.


4

Nel corso della verifica i revisori accertano che:

- *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. 2, comma 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.4, comma 1)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *Il PTOF è stato aggiornato con verbale del Consiglio di Istituto n. 3 del 26/10/2020.*
- *E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 21 del nuovo regolamento di contabilità pari a €1.000,00,*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

La situazione finanziaria al 31/12/2020 presente sia nelle scritture contabili del Giornale di cassa che nel modello C ammonta ad € 135.595,91 . Tale importo concorda con il saldo del c/c bancario alla data del 31/12/2020 dell'istituto cassiere Unicredit pertanto non è necessaria alcuna riconciliazione.

Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico, deliberata dalla Giunta Esecutiva con verbale n. 1 del 13/01/2021, con riferimento agli obiettivi che l'Istituzione Scolastica intende realizzare nell'anno 2021, nonché della documentazione esaminata, esprimono parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Il presente 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 e viene chiuso alle ore 16,20 viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Fabrizio Casoria



Marco Corsale

