

COLLEGIO DEI REVISORI – AMBITO CT024

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL PROGRAMMA ANNUALE 2021 DELLA DIREZIONE DIDATTICA STATALE "DON LORENZO MILANI"-RANDAZZO-

VERBALE N.01/2021

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.

L'anno duemilaventuno, il giorno 29 del mese di gennaio, alle ore 09,00, si riunisce a distanza il Collegio dei Revisori dei Conti del Circolo didattico "Don L. Milani" di Randazzo, costituito dal dott. Giuseppe Giuffrida – Presidente- in rappresentanza della Regione Sicilia, giusto D.A. n. 4043 del 31/07/2019 e dal sig. Francesco Belluso – componente – in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, come D.A. n. 7717 del 17/12/2019 per esprimere il parere di regolarità contabile sul programma annuale per l'esercizio finanziario 2021, ai sensi dell'art. 5, comma 8, del Regolamento amministrativo-contabile del 28 agosto 2018, n.129 e del D.A.Regione Siciliana n.7753 del 28/12/2018, procedendo allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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. 4, 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. 8 del regolamento);
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione PTOF
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art.21 del regolamento
11. Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)
12. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 30 novembre 2020

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto	Numero sezioni con orario normale	Totale sezioni	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto	Bambini frequentanti sezioni con orario normale	Totale bambini frequentanti	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione
(a)	(b)	(c=a+b)		(d)	(e)	(f=d+e)		(f/c)
0	8	8	151	0	153	153	1	19,12

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 30 novembre 2020

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore)	Totale classi	Alunni iscritti al 1° settembre	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno /prolungato (40/36 ore)	Totale alunni frequentanti	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti	Media alunni per classe
	(a)	(b)	(c)	(d=a+b+c)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i=f+g+h)		(l=e-i)	(i/d)
Prime	0	2	2	4	72	0	40	32	72	1	0	18,00
Seconde	0	2	1	3	70	0	44	27	71	1	+1	23,67
Terze	0	2	1	3	64	0	44	21	65	1	+1	21,67
Quarte	0	2	1	3	53	0	37	17	54	0	+1	18,00
Quinte	0	2	1	3	64	0	43	20	63	2	-1	21,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	10	6	16	323	0	208	117	325	5	+2	20,31
Prime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Seconde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Terze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00

Dati Personale - Data di riferimento: 30 novembre 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)

<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	38
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
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	1
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	0
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. Insegnati per l'emergenza Covid	10
<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	56

(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 F.F.	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	2
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	9
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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. Collaboratore scolastico per l'emergenza Covid	1
18. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	19

Si procede all'esame del Programma annuale 2021 predisposto dal Dirigente Scolastico prof.ssa Rita Pagano in data 12/01/2021 deliberato dalla Giunta esecutiva unitamente alla relazione illustrativa in data 12/01/2021.

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	279.102,31
02-Finanziamenti dall'Unione europea	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	60,00
04-Finanziamenti della Regione	10.966,34
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00
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	0,01
13-Mutui	0,00
TOTALE ENTRATE	290.128,65
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	16.549,53
A02-Funzionamento amministrativo	9.367,31
A03-Didattica	11.496,65
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	127,41
A06-Attività di orientamento	80,32
Progetti	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	16.444,25
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	231.271,66
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.343,04
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	572,65
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	1.102,63
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	0,00

TOTALE SPESE	288.355,45
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	1.773,20
TOTALE A PAREGGIO	290.128,65

Dall'esame della documentazione e dagli accertamenti amministrativo-contabili eseguiti è emerso quanto segue:

- la modulistica utilizzata è conforme a quella prescritta dal Regolamento ed è correttamente compilata.;
- è stato indicato come avanzo di amministrazione quello al 31/12/2020, come risulta dalla situazione finanziaria al 31/12/2020.
- le entrate iscritte sono conformi alle indicazioni impartite, rispettivamente dal MIUR con nota prot.n.23072 del 30/09/2020 edal D.D.G. n. 182 del 08/09/2020 dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana;
- le complessive entrate previste ammontano a € 290.128,65 di cui € € 60,00 a titolo di finanziamento dello Stato, € 10.966,34 a titolo di finanziamento Regionale (8/12 - 2021) ed € 279.102,31 costituente il complessivo avanzo di Amministrazione;
- le complessive spese previste ammontano a € 288.355,45 così articolate: € 37.621,22 per le attività; € 249.631,60 per i progetti; € 1.102,63 per il fondo di riserva; € 1.773,20 Disponibilità finanziaria da programmare, determinano un totale di uscita, a pareggio, di € 290.128,65.
- i dati illustrati sul Modello A corrispondono a quanto indicato nelle schede illustrative finanziarie dei singoli progetti (mod. B) e nelle allegate schede finanziarie delle attività sia per quanto riguarda le fonti di finanziamento che per le spese previste per la relativa realizzazione;
- lo stanziamento del fondo di riserva risulta determinato entro i limiti indicati dall'art. 8, comma 1 del Regolamento;
- per quanto riguarda la coerenza del Programma Annuale al P.T.O.F., si è rilevato che le Attività ed i Progetti programmati mirano alla realizzazione degli obiettivi prefissati ed analiticamente individuati nella relazione predisposta dalla Giunta Esecutiva a cui si fa rinvio;
- Le entrate per lo svolgimento di tale attività risultano congrue e certe pure le spese che saranno sostenute poiché ritenute anch'esse congrue alla realizzazione degli obiettivi indicati.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma espone un avanzo di amministrazione presunto di € **279.102,31**, come riportato nel Mod. C.

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 PRESUNTO	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	6.953,70	20.803,81
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	6.768,97	3.780,56
A02-Funzionamento amministrativo	0,00	7.503,60
A03-Didattica	57,32	9.439,33
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	127,41	0,00
A06-Attività di orientamento	0,00	80,32
PROGETTI	249.419,97	151,63
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	16.424,25	20,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	231.130,03	81,63

P03-Progetti per “Certificazioni e corsi professionali”	1.343,04	0,00
P04-Progetti per “Formazione / aggiornamento personale”	522,65	50,00
P05-Progetti per “Gare e concorsi”	0,00	0,00
GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00
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
Z – Disponibilità finanziaria da programmare	1.773,20	
TOTALE	258.146,87	20.955,44

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.

Inoltre:

- 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.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 individuato l'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori dei Conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2021, nonché della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale da proporre all'approvazione del Consiglio d'Istituto.

Si invita il Dirigente Scolastico, con la procedura prevista all'Art.10, comma 1, del Regolamento di Contabilità, a richiedere ai Responsabili dei singoli progetti un puntuale monitoraggio sullo stato di avanzamento di ogni singolo progetto, al fine di verificarne la regolarità e la proficua attuazione.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13,45, viene letto, confermato e sottoscritto e inviato telematicamente all'istituzione scolastica per l'inserimento nell'apposito registro e **verrà sottoscritto dai componenti del Collegio durante il primo incontro utile in presenza presso l'istituzione scolastica.**

Firmato Presidente Giuseppe Giuffrida
 Revisore in rappresentanza della Regione Sicilia

Firmato Francesco Belluso
 Revisore in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione.