

VERBALE N. 1/2021

Il Collegio dei revisori dei Conti, in collegamento video full conference, tramite la piattaforma Skype, al fine di ottemperare agli obblighi di distanziamento sociale imposti dall'emergenza sanitaria SARS COV 2, così composto:

– **Dott. Roberto Russo** in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale – Presidente;

– **Dott. Giovanbattista Racalbutto** in rappresentanza del Ministero della Pubblica Istruzione si è riunito in data 28/01/2021 ore 09,05 nelle modalità sopra esposte, previa convocazione, con il seguente ordine del giorno:

- 1) Programma Annuale E.F. 2021.
- 2) verifica di cassa al 31/12/2020,

Interviene alla seduta, quando interpellato dal Collegio, in modalità audio/telefonica il D.S.G.A. Rag. Giuseppe Pepe.

1) Programma Annuale E.F. 2020

SITUAZIONE DELLA POPOLAZIONE E DEL PERSONALE SCOLASTICO

Il Collegio, procede ad esprimere il parere di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021 ai sensi dell'art. 49 del D.A. 28 dicembre 2018 n. 7753 e della circolare assessoriale Regione Sicilia n. 17 del 31/05/2017.

Prima di passare al controllo specifico del Programma Anno 2021, di cui all'art. 5 del D.A. n. 7753 del 28.12.2018 della Regione Siciliana, i revisori hanno accertato che:

- la popolazione scolastica nel corrente anno scolastico 2020/21 è di n. 979 unità;

- il personale dell'Istituto è costituito dal Dirigente Scolastico con nomina a tempo indeterminato dall'a.s. 2019/20; dai docenti in organico di diritto a tempo indeterminato pari a n. 83, a tempo determinato pari a n. 4; dal personale ATA in numero complessivo di 22 unità, di cui n. 1 DSGA con rapporto a tempo indeterminato, n. 5 assistenti amministrativi con rapporto a tempo indeterminato e n. 1 a tempo determinato, n. 14 collaboratori scolastici a tempo indeterminato, n. 1 collaboratori scolastici a tempo determinato.

L'istituto si trova dislocato su n. 2 plessi inclusa la sede centrale:

Sede centrale ubicata in Via E. De Nicola, n. 2c, comprendente n. 43 classi per un totale di 942 alunni;

scuola dell'infanzia ubicata in Via T. Campanella, comprendente n. 2 sezioni per un totale di 37 alunni;

ESAME DEL PROGRAMMA ANNUALE

Il programma annuale per l'esercizio finanziario 2021 dell'istituto Comprensivo Statale "Mariano Rossi" di Sciacca, munito dell'apposita relazione, è stato elaborato in conformità alle disposizioni impartite dalla Regione Siciliana - Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale con DDG n. 182 dell'08/09/2020, Circolare n. 6 del 06/11/2020 e con DDG n. 1623 del 21/12/2020.

Esso è stato predisposto dal Dirigente Scolastico in data 13/01/2021 ed è stato deliberato dalla Giunta Esecutiva in data 13/01/2021 con verbale n. 121.

Il Collegio dà atto, altresì, che il Piano dell'Offerta Formativa 2020/21 è stato definitivamente deliberato dal collegio dei docenti con verbale n. 3 del 26/10/2020 ed adottato dal consiglio d'istituto in data 26/10/2020 con verbale n. 2.

In particolare il programma annuale per l'esercizio finanziario 2021 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE		USCITE	
A/01/01 non vincolato	32.449,15	Attività	61.335,27
A/01/02 vincolato	92.120,94	Progetti	63.078,71
Finanziamenti UE	0,00	Gestioni economiche	0,00
Finanziamenti Stato	180,00	Fondo di riserva	1.000,00
Finanziamenti Regione	18.310,64	Disponibilità da programmare	17.646,75
Finanziamenti da Enti	0,00		
Contributi da privati	0,00		
Gestioni economiche	0,00		
Rimborsi e rest. somme	0,00		
Alienazione di beni materiali	0,00		
Alienazione di beni immateriali	0,00		
Sponsor e utilizzo locali	0,00		
Altre entrate	0,00		
Mutui	0,00		
Totale Entrate	143.060,73	Totale Uscite	143.060,73

Al riguardo i sottoscritti revisori osservano che:

- I dati illustrati sul Modello A corrispondono a quanto indicato nelle n. 24 schede illustrative finanziarie riepilogative 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;
- tra i finanziamenti regionali la dotazione ordinaria di €. 18.310,64 corrisponde all'importo assegnato alla scuola con D.D.G. n. 182 dell'08/09/2020 per l'anno 2021, la dotazione perequativa non è stata iscritta in quanto non risulta pervenuta la comunicazione assessoriale;
- il fondo di riserva, riferito ai soli fondi regionali, è contenuto nei limiti dell'Art. 8 D.A. 7753 del 28/12/2018;
- per tutti i progetti previsti in programma non risultano posti in essere piani pluriennali;
- l'avanzo d'amministrazione presunto al 31/12/2020, determinato con il prospetto Mod. C in euro 124.570,09 risulta utilizzato al Programma Annuale 2021 per la quota vincolata con un importo pari a € 77.064,19 e per la quota non vincolata con un importo pari a € 29.859,15. La disponibilità finanziaria è pari a € 143.060,73, di cui € 125.413,98 già programmata, il resto pari a € 17.646,75 risulta ancora da programmare.
- il collegio richiama l'attenzione sulla necessità della gestione della spesa sulla base degli effettivi trasferimenti, sia con riguardo ai finanziamenti dello stato che con riguardo agli altri finanziamenti, e alla disponibilità ancora da programmare.

Tutto ciò premesso, questo collegio esprime all'unanimità parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021 proposto dalla Giunta Esecutiva, ai sensi dell'art. 49 del D.A. 28 dicembre 2018 n. 7753 e della circolare assessoriale Regione Sicilia n. 17 del 31/05/2017.

2)VERIFICA DI CASSA

Si passa ad esaminare le risultanze contabili rilevate dal giornale di cassa sul quale l'ultima operazione è stata effettuata in data 10/12/2020.

Dal giornale di cassa dell'Istituto scolastico, alla data della presente verifica, risultano:

Fondo di cassa al 01.01.2020	89.392,00	
Reversali emesse in conto competenze n. 31	135.704,68	
Reversali in conto residui n. 02	4.430,77	
Totale somme riscosse	229.527,45	
Mandati emessi in conto competenze n. 177	123.076,37	
Mandati in conto residui n. 12	3.829,72	
Totale somme pagate	126.906,09	
Saldo di cassa al 31/12/2020	102.621,36	

L'estratto conto presentato con nota del 19/01/2021 (NS. prot. n. 600) da Banca Monte dei Paschi di Siena, sul seguente conto :

I	T	9	6	N	0	1	0	3	0	8	3	1	7	0	0	0	0	0	0	0	6	5	7	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IBAN,

che effettua il servizio di cassa, presenta un saldo di cassa di fatto di Euro 102.621,36 corrispondente al saldo cassa della scuola.

Conto di tesoreria con Banca d'Italia:

<i>TIPO</i>	<i>CONTO</i>	<i>CODICE</i>	<i>DESCRIZIONE</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>CODICE</i>	<i>CODICE ABI</i>	<i>DENOMINAZ</i>																		
<i>C</i>		<i>SE</i>	<i>SEZI</i>	<i>CONTO</i>	<i>FIS</i>		<i>IO</i>																		
<i>O</i>		<i>ZI</i>	<i>ONE</i>		<i>CA</i>		<i>N</i>																		
<i>N</i>		<i>O</i>			<i>LE</i>		<i>E</i>																		
<i>T</i>		<i>N</i>					<i>AB</i>																		
<i>O</i>		<i>E</i>					<i>I</i>																		
<i>TU</i>	<i>309088</i>	<i>510</i>	<i>AGRIGENTO</i>	<i>IC MARIANO ROSSI</i>	<i>83001130844</i>	<i>01000</i>	<i>BANCA</i>																		
							<i>D'</i>																		
							<i>IT</i>																		
							<i>AL</i>																		
							<i>IA</i>																		
<i>I</i>	<i>T</i>	<i>0</i>	<i>7</i>	<i>X</i>	<i>0</i>	<i>1</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3</i>	<i>2</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>5</i>	<i>1</i>	<i>0</i>	<i>3</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3</i>	<i>0</i>	<i>9</i>	<i>0</i>	<i>8</i>

Il saldo evidenziato dalle registrazioni eseguite sul registro di cassa dell'Istituzione Scolastica coincide con il saldo evidenziato nell'estratto conto.

Pertanto :

Saldo contabile di cassa dell'Istituzione scolastica	102.621,36
Mandati emessi e non ancora contabilizzati	0

dalla banca	
Mandati ancora sospesi da parte dell'Istituto Cassiere	0
Reversali da incassare	0
Totale saldo di cassa di fatto dell'Istituto Cassiere	102.621,36

Il Collegio prende atto che il saldo al 31/12/2020 del Modello T56 (Banca d'Italia) coincide con il saldo presente sull'estratto conto dell'Istituto Cassiere e con quello della scuola.

MINUTE SPESE

Il fondo per le minute spese a disposizione del D.S.G.A., stabilito con delibera del Consiglio d'Istituto, ammonta ad **euro 500,00** e presenta le seguenti risultanze:

Disponibilità iniziale al 16/01/2020 (somma accreditata)	euro	500,00
Reintegro del 10/12/2020	euro	101,93
Reintegro del 10/12/2020	euro	82,77
Reintegro del 10/12/2020	euro	33,98
Reintegro del 10/12/2020	euro	<u>24,00</u>
Totale	euro	742,68
Totale uscite (somme addebitate) al 31/12/2020	euro	<u>742,68-</u>
Saldo al 31/12/2020	euro	0,00

La somma di € 500,00 è stata riversata in banca con:

- reversale n. 33 del 10/12/2020.

CONTO CORRENTE POSTALE

Sull'unico c/c Postale intestato all'istituto, n. **76550490** e sul quale non risultano essere stati emessi ordini di pagamento, il saldo risultante dall'ultimo estratto conto postale, meccanizzato alla data del 31/12/2020 pari ad **euro 154,90** concorda con quello indicato nel registro del c/c postale.

Nel corso della verifica si accerta che non sono presenti motivi di rilievo.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12,40, si compone di 4 pagine, viene letto e confermato; verrà consegnato all'Istituto via pec, sottoscritto digitalmente ed inserito nell'apposito registro da parte del D.S.G.A.

IL COLLEGIO DEI REVISORI:

Dr. Roberto Russo presidente- Firmato digitalmente

Dott. Giovanbattista Racalbutto componente- Firmato digitalmente