

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE**  
**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "F.P. NEGLIA - N. SAVARESE"**

VIA Civiltà del Lavoro, 4 - 94100 ENNA - TEL. E FAX 0935/41592  
C.F. 91052110862 - e-mail: enic820001@istruzione.it  
Site web: www.icnegliasavarese.edu.it

**VERBALE N. 1/2021**

*Verbale 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 2021 il giorno 19 del mese gennaio, alle ore 16,00 si è riunito, in modalità webmeeting, il Collegio dei Revisori dei conti dell'Istituto Comprensivo Statale "F.P. NEGLIA - N. SAVARESE" di Enna così composto:

Nome Cognome		Rappresentanza	Presente/ assente
GIUNTA GIUSEPPINA	Presidente	Regione Siciliana - Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	presente
AGNELLO SILVESTRA	componente	Ministero dell'Istruzione Università e ricerca (MIUR)	presente

Tenuto conto del perdurare del contatto emergenziale epidemiologico e delle misure restrittive negli spostamenti e del D.P.C.M. del 16/01/2021, l'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabili, viene svolto mediante l'uso di strumenti informatici anche per la trasmissione e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni che favorisce il confronto tra revisori e scuola nel rispetto del D.P.C.M. sopra indicato.

Il Collegio procede al seguente ordine del giorno:

- Esame programma annuale 2021;
- Verifica di cassa al 31/12/2020.

Il collegio si riunisce per l'esame del Programma annuale 2021 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.A. 28 Dicembre 2018 e procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

**Programma Annuale 2021 (Mod. A)**

1. *Esame relazione predisposta dal dirigente scolastico in collaborazione con il DSGA:*
  - Correttezza modelli;
  - Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2, comma 1 del regolamento;
  - Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B

St  
Co

- Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti;
- Esatta determinazione del Fondo di riserva;
- Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
- Verifica Approvazione PTOF
- Proposta dell'ammontare del Fondo mirate spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento previsto in bilancio.

**Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)**

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

**STRUTTURA DELL'ISTITUTO A.S. 2020/2021**

**Dati Generali Istituto Comprensivo - Data di riferimento: 31/12/2020**  
 La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Classi	N. classi	Alunni iscr.	Alunni freq.	Di cui disabili	Diff. Tra iscritti e frequ.	Media alunni per classe
<b>Primaria S. Lucia</b>						
Prime	4	65	65	3	/	16,25
Seconde	3	62	62	1	/	20,67
Terze	3	67	67	2	/	22,33
Quarte	4	75	75	1	/	18,75
Quinte	4	85	85	4	/	21,25
<b>Totali</b>	<b>18</b>	<b>354</b>	<b>354</b>	<b>11</b>	<b>/</b>	<b>19,85</b>
<b>Primaria Pergusa</b>						
Prime	//	//	//	//	/	14
Seconde	1	14	14	//	/	18
Terze	1	18	18	1	/	17
Quarte	1	17	17	1	/	13
Quinte	1	13	13	//	/	15,50
<b>Totali</b>	<b>4</b>	<b>62</b>	<b>62</b>	<b>2</b>	<b>/</b>	
<b>Infanzia S. Lucia</b>						
Sez. A	1	21	21	//	/	21
Sez. B	1	22	22	//	/	22
Sez. C	1	20	20	1	/	20
Sez. D	1	22	22	//	/	22
Sez. E	1	19	19	2	/	19
Sez. N	1	17	17	//	/	17
<b>Totali</b>	<b>6</b>	<b>121</b>	<b>121</b>	<b>3</b>	<b>/</b>	<b>20,17</b>
<b>Infanzia R. Sanzio</b>						
Sez. F	1	22	22	//	/	22
Sez. G	1	17	17	//	/	17
Sez. H	1	19	19	//	/	19

*CA*  
*SA*

Sez. I	1	19	19	1	/	19
Sez. O	1	23	23	//	/	23
<b>Totali</b>	<b>5</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>1</b>	<b>/</b>	<b>20,00</b>
<b>Infanzia Pergusa</b>						
Sez. L	1	17	17	2	/	17
Sez. M	1	17	17	//	/	17
<b>Totali</b>	<b>2</b>	<b>34</b>	<b>34</b>	<b>2</b>	<b>/</b>	<b>17</b>
<b>Secondaria di 1° grado</b>						
Prime	5	86	86	5	/	17,20
Seconde	5	91	91	2	/	18,20
Terze	4	77	77	2	/	19,25
<b>Totali</b>	<b>14</b>	<b>254</b>	<b>254</b>	<b>9</b>	<b>/</b>	<b>18,22</b>
<b>TOTALI</b>						
	<b>49</b>	<b>925</b>	<b>925</b>	<b>28</b>		<b>18,46</b>

**Dati Personale --**

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

(A)

<b>DIRIGENTI SCOLASTICI</b>
-----------------------------

(B)

N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato	84
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato	21
3. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	28
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>140</b>

(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. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato	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 a tempo determinato	3
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	18
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>29</b>

Il PTOF dell'Istituzione scolastica è stato adottato con delibera n. 1 del 21 dicembre 2018 e successive modifiche e integrazioni.

**Programma Annuale (Mod. A)**

Il Collegio procede all'esame delle singole aggregazioni di entrata così come riportate nel modello A previsto dal D.A. 7753 del 28/12/2018, art. 4.

**ENTRATE**

Livello 1				Importi
	Livello 2			
				208.688,75
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		86.322,23
	01	NON VINCOLATO		120.367,52
	02	VINCOLATO		
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA		
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)		
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)		
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA		
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO		170,00
	01	DOTAZIONE ORDINARIA		170,00
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA		
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)		
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)		
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO		
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO		
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE		17.854,84
	01	DOTAZIONE ORDINARIA		17.854,84
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA		
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI		
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI		
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI		
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI		
	02	PROVINCIA VINCOLATI		
	03	COMUNE NON VINCOLATI		
	04	COMUNE VINCOLATI		
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI		
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI		
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI		
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE		
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI		
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA		
	04	CONTRIBUTI PER VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI		
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE		
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI		
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI		
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI		
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI		
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI		
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI		

CS  
SA

07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO
	12	ALIENAZIONE DI SERVER
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE n.a.c
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO

02

5 5

	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI	
<b>12</b>		<b>ALTRE ENTRATE</b>	
	01	INTERESSI	
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	
<b>13</b>		<b>MUTUI</b>	
	01	MUTUI	
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	
<b>Totale entrate</b>			<b>226.714,59</b>

## SPESE

Livello 1	Livello 2		Importi
<b>A</b>		<b>ATTIVITA'</b>	<b>86.775,98</b>
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	25.408,27
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	1.638,45
	A03	DIDATTICA	57.278,62
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	1.585,19
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	865,45
<b>P</b>		<b>PROGETTI</b>	<b>58.398,11</b>
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	53.922,54
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	1.477,82
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	2.997,75
<b>G</b>		<b>GESTIONE ECONOMICHE</b>	
	G01	AZIENDA AGRARIA	
	G02	AZIENDA SPECIALE	
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE	
<b>R</b>		<b>FONDO DI RISERVA</b>	<b>891,31</b>
	R98	FONDO DI RISERVA	891,31
<b>D</b>		<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
<b>Totale spese</b>			<b>146.065,40</b>
<b>Z</b>	<b>Z01</b>	<b>DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE</b>	<b>80.649,19</b>
<b>Totale a pareggio</b>			<b>226.714,59</b>

La voce "Z" Disponibilità finanziaria da programmare pari a € 80.649,19 rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quelle delle uscite; vi confluiscono pertanto le voci di finanziamento che allo stato attuale non risultano indirizzate verso alcuna attività o progetto.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto è di € 208.689,75 come riportato nel Mod. C., suddiviso in € 88.322,31 non vincolato e € 120.367,52 vincolato.

### Utilizzo avanzo di amministrazione Presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

Aggr.	Voce	Importo vincolato	Importo non vincolato
A	ATTIVITA'	40.142,17	28.608,97
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	793,63	8.759,80
A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	15,46	1.622,99
A03	DIDATTICA	38.467,63	16.640,99
A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO		
A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		1.585,19
A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	865,45	
P	PROGETTI	55.770,32	2.627,79
P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"		
P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	53.922,54	
P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"		
P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	1.477,82	
P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	369,96	2.627,79
G	GESTIONE ECONOMICHE		
G01	AZIENDA AGRARIA		
G02	AZIENDA SPECIALE		
G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI		
G04	ATTIVITA' CONVITTUALE		
<b>Totale generale</b>		<b>95.912,49</b>	<b>31.236,76</b>

Per un utilizzo totale dell'avanzo di amministrazione vincolato di € 95.912,49 e non vincolato di € 31.236,76.

La parte rimanente pari a € 80.649,19 andrà a confluire nella disponibilità finanziaria da programmare (Z01).

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.

#### FONDO DI RISERVA

Il fondo di riserva pari a € 891,31 è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 co.1 del D.l. n. 129/2018 dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 04 voce 01 delle entrate del presente programma annuale. Tali risorse potranno essere utilizzate esclusivamente per aumentare gli stanziamenti di Attività/Progetti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese impreviste e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'articolo 11, comma 3, Decreto 129/2018.

Dall'esame della documentazione e dagli accertamenti amministrativi/contabili eseguiti.

- 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 1 del regolamento
- 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
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- Il PTOF è stato approvato con delibera del Consiglio d'Istituto n. 1 del 21/12/2018.
- E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Si procede con la verifica di cassa alla data del 31/12/2020.

Dal Giornale di Cassa alla data del 31/12/2020 con ultima reversale n. 46 del 30/12/2020, ultimo mandato n. 297 del 21/12/2020 si rileva la seguente situazione:

Fondo cassa iniziale al 01/01/2020		€ 200.782,94
Incassi C/Competenza	€ 148.143,22	
Incassi C/Residui	€ 8.571,71	
		€ 156.714,93
Pagamenti in C/Competenza	€ 206.071,62	
Pagamenti in C/Residui	€ 6.759,22	
		€ 212.830,84
Situazione di Cassa al 31/12/2020		€ 144.667,03

Dall'estratto conto della Banca si rileva la seguente situazione

<b>ESTRATTO AL 31/12/2020</b>		
Fondo di Cassa al 01/01/2020		€ 200.782,94
Reversali emesse	€ 156.714,93	
Reversali riscosse	€ 156.714,93	
Riscossi da regolarizzare		
<b>TOTALE ENTRATE</b>		€ 357.497,87
Mandati emessi	€ 212.830,84	
Mandati pagati	€ 212.830,84	
Pagamenti a copertura		
<b>TOTALE USCITE</b>		€ 212.830,84
<b>FONDI A DISPOSIZIONE DELL'ENTE</b>		€ 144.667,03

L'estratto conto dalla Banca alla data del 31/12/2020 presenta un saldo pari ad € 144.667,03 che coincide con quello del giornale di cassa.

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è la n. 39 del 04/12/2020, dai movimenti registrati emergono spese per € 972,12 e una rimanenza di € 27,88 che sono state restituite con reversale di chiusura nr 45 del 06/12/2020.

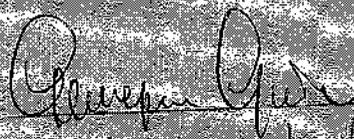
### Conclusioni

Il Collegio dei Revisori legali dei Conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente Scolastico con riferimento agli obiettivi che l'Ente istituzione scolastica intende realizzare, nell'anno 2021, nonché della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere **parere favorevole** di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Il presente verbale, letto, confermato e sottoscritto, viene chiuso alle ore 19.00 e successivamente inviato per l'inserimento nell'apposito registro dei verbali.

### IL COLLEGIO DEI REVISORI

Presidente Giuseppina Giunta



Componente Silvestra Agnello

