

PARERE CONTO CONSUNTIVO E.F. 2019

VERBALE N.

In ottemperanza a quanto disposto con la nota del 3/4/2020 N. 27854 Regione Sicilia, l'anno 2020 il giorno 23 (ventitrè) del mese di giugno 2020, in modalità telematica si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti così composto:

NOME	COGNOME	RAPPRESENTANZA	ASSENZA/PRESENZA
LA SCALA	GIUSEPPE	Assessorato Regionale Beni Culturali Ambientali e P.I.	Presente
GIOVANNI	PASTO	Ministero Istruzione (MI)	Presente

Il collegio che si riunisce per l'esame del conto consuntivo dell'E.F. 2019, ai sensi del Regolamento amministrativo contabile recato D.M. n. 129/2018 e D.A. 7753/2018 e secondo le indicazioni fornite dalla Circolare Assessoriale n. 6 del 24/02/2020 procede allo svolgimento dei seguenti controlli:

ANAGRAFICA

- 1- Osservanza norme regolamentari

CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

- 1- Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
- 2- Correttezza modelli
- 3- Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
- 4- Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
- 5- Regolare chiusura del fondo minute spese
- 6- Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
- 7- Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
- 8- Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
- 9- Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
- 10- Coerenza nella compilazione del modello H

SITUAZIONE RESIDUI (Mod. L)

- 1- Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
- 2- Riaccertamento dei residui
- 3- Coerenza nella compilazione del modello L

CONTO PATRIMONIALE (Mod. K)

- 1- Concordanza con le risultanze contabili dal libro inventario
- 2- Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
- 3- Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere al 31/12
- 4- Corretta indicazione consistenze iniziali
- 5- Coerenza nella compilazione del modello K

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

- 1- Concordanze tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
- 2- Concordanze tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12
- 3- Coerenza nella compilazione del modello J

SITUAZIONE GESTIONI ECONOMICHE

- 1- Esame relazione illustrativa del responsabile Azienda agraria
- 2- Coerenza nella compilazione rendiconto Azienda agraria
- 3- Coerenza nella compilazione rendiconto Attività per conto terzi
- 4- Coerenza nella compilazione rendiconto attività convittuale

Sulla scorta dei dati forniti dall'Istituzione scolastica il Collegio prende atto di quanto segue:

Dati Generali Scuola - Data di riferimento: 15 marzo 2019

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

TOTALE STUDENTI iscritti n. 1.364 TOTALE CLASSI n. 78

SEZIONE GEOMETRA – DIURNO

N. CLASSI	ISCRITTI	FREQUENTANTI	ISCRITTI CON HANDICAP	FREQUENTANTI CON HANDICAP	MEDIA STUDENTI PER CLASSE
28	506	506	64	64	18,07

SEZIONE GEOMETRA - SERALE

N. CLASSI	ISCRITTI	FREQUENTANTI	ISCRITTI CON HANDICAP	FREQUENTANTI CON HANDICAP	MEDIA STUDENTI PER CLASSE
8	149	149	//	//	18,63

SEZIONE AGRARIA

N. CLASSI	ISCRITTI	FREQUENTANTI	ISCRITTI CON HANDICAP	FREQUENTANTI CON HANDICAP	MEDIA STUDENTI PER CLASSE
15	267	267	52	52	17,80

SEZIONE COMMERCIALE

N. CLASSI	ISCRITTI	FREQUENTANTI	ISCRITTI CON HANDICAP	FREQUENTANTI CON HANDICAP	MEDIA STUDENTI PER CLASSE
17	264	264	49	49	15,53

SEZIONE LICEO SCIENTIFICO

N. CLASSI	ISCRITTI	FREQUENTANTI	ISCRITTI CON HANDICAP	FREQUENTANTI CON HANDICAP	MEDIA STUDENTI PER CLASSE
10	178	178	9	9	19,79
TOTALE	1364	1364			

Dati Personale

La situazione del personale docente e non docente (organico di fatto) in servizio, può così sintetizzarsi:

Dirigente Scolastico	n. 1
Docenti a tempo indeterminato	n. 168
Docenti di sostegno a tempo indeterminato	n. 78
Docenti di religione a tempo ind.	n. 1
Docenti di religione a tempo det..	n. 4
Docenti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	n. 14
Docenti a tempo determinato con contratto fino al 31 Agosto	n.5
Docenti a tempo det. di sostegno con contratto fino al 30 Giugno	n. 5
Personale educativo a tempo indeterminato	n. 3

TOTALE PERSONALE DOCENTE n. 279

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	n. 1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	n. 12
Assistenti tecnici a tempo indeterminato	n. 15
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	n. 25
Collaboratori scolastici a tempo determinato n. 2	
Collaboratori scolastici tecnici (addetti all'azienda agraria) a tempo indeterminato	n. 3
Cuoco a tempo indeterminato	n. 3
Infermiere a tempo indeterminato	n. 1
Guardarobiere a tempo indeterminato	n. 2
In data 1/3/2020 sono stati assunti a tempo determinato part-time gli ex Lsu Personale	n. 16

TOTALE PERSONALE ATA n. 78

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, il Collegio ha proceduto all'esame dei vari aggregati di entrate e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; dà atto che il conto consuntivo 2019 presenta le seguenti risultanze:

CONTO FINANZIARIO (MOD. H)

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	3.806.901,68		3.806.901,68
Finanziamenti dall'U.E.	222.633,70	222.633,70	
Finanziamenti Statali	2.011.938,25	2.011.938,25	
Finanziamenti da Regione	97.887,33	97.887,33	
Finanziamenti da enti locali o da altre istituzioni	223.380,80	223.380,80	
Contributi da privati	196.091,48	196.091,48	
Proventi da Gestioni economiche	136.749,01	136.749,01	
Rimborsi e restituzione di somme	3.933,55	3.933,55	
Alienazione di beni materiali	1.100,00	1.100,00	
Altre entrate	0,57	0,57	
TOTALE ENTRATE	6.700.616,37	2.893.714,69	3.806.901,68
Disavanzo di competenza		2.374.838,78	
TOTALE A PAREGGIO		5.268.553,47	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	4.994.894,54	4.352.854,70	87%
Progetti	1.302.925,73	719.468,59	55%
Gestioni economiche	196.230,18	196.230,18	100%
Fondo di riserva	4.000,00	0	0%
TOTALE SPESE	6.498.050,45	5.268.553,47	81%
Disponibilità da programmare	202.565,92		
Avanzo di competenza	0,00		
TOTALE A PAREGGIO	6.700.616,37		

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 81 % di quelle programmate.

SITUAZIONE RESIDUI (MOD. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Iniziali al 01/01/2019	Riscossi/Pagati	Da riscuotere/da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in aumento	Variaz. in diminuzione	Totale Residui

Residui Attivi	2.357.867,75 €	1.247.483,58 €	784.336,85 €	428.454,52 €	0,00	- 326.047,32 €	1.212.791,37 €
Residui Passivi	€ 70.269,38	68.779,64	€ 0,00	2.449.250,88	€ 0,00	-€ 1.489,74	€ 2.449.250,88

Ad oggi risultano incassati residui attivi per €. 541.144,68 e pagati residui passivi per € 861.983,46.

CONTO PATRIMONIALE (MOD. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 2.122.749,19.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	918.378,31 €	-11.575,14 €	906.803,17 €
Totale Residui attivi	2.357.867,75 €	-1.144.966,68 €	1.212.901,07 €
Titoli	6.000,00 €	- €	6.000,00 €
Depositi bancari e postali	1.621.744,01 €	824.551,82 €	2.446.295,83 €
Totale attivo a pareggio	4.903.990,07 €	-331.990,00 €	4.572.000,07 €
PASSIVO			
Totale Residui passivi	70.269,38 €	2.378.981,50 €	2.449.250,88 €
Consistenza Patrimoniale	4.833.720,69 €	-2.710.971,50 €	2.122.749,19 €
Totale passivo a pareggio	4.903.990,07 €	-331.990,00 €	4.572.000,07 €

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (MOD. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue :

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 1.574.593,17
	Residui anni precedenti	Conto competenza	Totale
Riscossioni	€ 1.247.483,58	€ 2.465.260,17	€ 3.712.743,75
Pagamenti	€ 68.779,64	€ 2.819.302,59	€ 2.888.082,23
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 2.399.254,69

Il Fondo di cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è Pari ad Euro 2.399.254,69 in concordanza con il mod. 56 T della Banca d'Italia, con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

La disponibilità di cassa al 31/12/2019 risultante dall'estratto conto di Poste Italiane SPA evidenzia un saldo creditore di € 45.540,49.

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di approfondimento. Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificati per tipologia di spesa allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed a una gestione espresse in termini di competenza finanziaria. Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti si evincono dal Mod. I allegato al Conto Consuntivo.

Nel corso della verifica i Revisori hanno accertato che :

- Risultano osservate le norme regolamentari
- E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
- I modelli sono correttamente compilati
- Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili
- Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti
- Il fondo minute spese risulta versato al 31/12
- Dagli elementi di cui agli atti esaminati è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti
- I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati
- Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri
- Il modello H è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra valori indicati nel Mod. L e le risultanze contabili
- Il modello L è coerente con gli altri modelli
- Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi
- L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e da Poste s.p.a
- Le consistenze iniziali sono correttamente riportate
- Il modello K è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra valori indicati nel Mod. J e le risultanze contabili
- L'ammontare del Fondo di cassa risultante dai giornali i cassa al 31/12 concorda con il saldo dell'Istituto cassiere al 31/12
- Il Mod. J è coerente con gli altri modelli
- Sono state esaminate la relazione illustrativa del responsabile dell'Azienda agraria sui risultati conseguiti, il rendiconto dell'Azienda agraria, il rendiconto dell'Attività per conto terzi ed il rendiconto dell'Attività convittuale, constatando la coerenza nella compilazione.

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori dei conti sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2019 da parte del Consiglio d'Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12.00 dell'anno 2020 il giorno 23 ventitrè del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIUSEPPE LA SCALA

GIOVANNI PASTO