

REPUBBLICA ITALIANA • REGIONE SICILIANA

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE "T. FAZELLO"
SEZ. LICEO CLASSICO " T. FAZELLO" SCIACCA (AG) - SEZ. LICEO SCIENTIFICO "ARCHIMEDE" MENFI (AG)
SEZ. LICEO ARTISTICO "G. BONACHIA" SCIACCA (AG)

VIA A. DE GASPERI,10 92019 SCIACCA (AG) Tel. 0925/21642 Fax 0925/85487
c.f. 83001350848 – c.u. UFDA0Y
sito web: www.iissfazello.edu.it
e-mail PEC: agis00800p@pec.istruzione.it e-mail: agis00800p@istruzione.it

VERBALE N. 02/2022

Presso i locali dell ' I.I.S.S. "T. Fazello" di Sciacca, il giorno 22 del mese di Aprile 2022 alle ore 08,30, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti 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 - Componente - Presente in videoconferenza. Il Dr. Racalbutto non ha potuto partecipare in presenza, per duraturi problemi di salute. Il Collegio già aveva ricevuto, in precedenza, via pec tutti gli allegati e aveva provveduto ad eseguire alcuni controlli documentali; prosegue, pertanto, in data odierna a completare i controlli.

Assiste alla seduta il D.S.G.A. Dott.ssa Giuseppina Scirica.

I punti all' ordine del giorno sono:

- 1) Analisi Conto Consuntivo E.F.2021;
- 2) Varie ed eventuali.

Il Collegio dei Revisori passa all'esame del conto consuntivo 2021, considerato il Decreto 28 agosto 2018, numero 129, ai sensi del DA 7753 del 28.12.2018 e della Circolare Regione Sicilia n. 4 del 24.02.2021 e procede allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

2. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
3. Correttezza modelli
4. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
5. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
6. Regolare chiusura del fondo minute spese
7. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
8. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
9. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva

10. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*

11. *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. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*

2. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*

3. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*

4. *Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12*

5. *Corretta indicazione consistenze iniziali*

6. *Coerenza nella compilazione del modello K*

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*

2. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12*

3. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Dichiarazione del sostituto d'imposta (Mod.770 e IRAP)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod.770 e Irap)*

2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod.770 e Irap)*

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 22.04.2022

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

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°settem- bre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settem- bre corsi serali (e)	Alunni frequentan- ti classi diurni (f)	Alunni frequentan- ti classi serali (g)	Totale alunni frequentan- ti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan- ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentant i corsi serali (l=e- g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)
Prime	8	/	8	156	/	150	/	150	6	-6	/	18.75	/
Seconde	8	/	8	156	/	154	/	154	3	-2	/	19.25	/
Terze	8	/	8	144	/	148	/	148	7	4	/	18.50	/
Quarte	8	/	8	153	/	154	/	154	7	1	/	19.25	/
Quinte	7	/	7	117	/	116	/	116	2	-1	/	16.57	/
Totale	39	/	39	726	/	722	/	722	25	-4	/	18.51	/

Dati Personale - Data di riferimento: 22.04.2022

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	67
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	23
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<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	104
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno part time	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	25

Conto Finanziario (Mod. H)

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, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2021 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze (a-b)
Avanzo di Amministrazione	237.325,56				237.325,56
Finanziamenti dall' Unione Europea	88.959,19	88.959,19		88.959,19	
Finanziamenti Statali	115.730,15	115.730,15	107.730,15	8.000,00	
Finanziamenti da Regioni	34.849,90	34.849,90	33.563,40	1.286,50	
Finanziamenti da Enti	100.391,30	100.391,30	93.791,30	6.600,00	
Contributi da privati	30.190,58	30.190,58	30.190,58		
Proventi da gestione economica					
Rimborsi e restituzione di somme	3.721,42	3.721,42	3.721,42		
Alienazioni di beni materiali					
Alienazioni di beni immateriali					
Sponsor e utilizzo di locali					
Altre entrate	0,07	0,07	0,07		
Mutui					
Totale entrate	611.168,17	373.842,61	268.996,92	104.845,69	237.325,56

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza (a-b)
Attività	503.373,00	194.305,09	164.687,21	29.617,88	309.067,91
Progetti	79.780,65	53.581,15	52.117,15	1.464,00	26.199,50
Gestioni economiche					
Fondo di Riserva	1.987,30				1.987,30
Totale Spese	585.140,95	247.886,24	216.804,36	31.081,88	337.254,71
Avanzo di competenza		125.956,37			
Totale a Pareggio		373.842,61			

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un Avanzo di competenza di € 125.956,37

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2021	Riscossi	da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variazioni in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	29.406,93	8.980,95	0	104.845,69	-20.425,98	104.845,69

	Iniziali al 01/01/2021	Pagati	da pagare	Residui esercizio 2021	Variazioni in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	18.696,88	15.738,62	2.958,26	31.081,88	0	34.040,14

Al 31/12/2021 risultano incassati residui attivi per € 8.980,95 e radiati residui attivi per € 20.425,98, pagati residui passivi per € 15.738,62.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 454.391,00. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	104.754,64	6.780,41	111.535,05
Totale Disponibilità	256.022,44	120.873,65	376.896,09
Totale dell'attivo	360.777,08	127.654,06	488.431,14
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	360.777,08	127.654,06	488.431,14
PASSIVO			
Totale debiti	18.696,88	15.343,26	34.040,14
Consistenza Patrimoniale	342.080,20	112.310,80	454.391,00
Totale a pareggio	360.777,08	127.654,06	488.431,14

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			226.615,51
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021	
Riscossioni (+)	8.980,95	268.996,92	277.977,87
Pagamenti (-)	15.738,62	216.804,36	232.542,98
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			272.050,40
Residui Attivi (+)	0	104.845,69	104.845,69
Residui Passivi (-)	2.958,26	31.081,88	34.040,14
Entrate accertate nell'esercizio (+)			373.842,61
Spese impegnate nell'esercizio (-)			247.886,24
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021			125.956,37

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 272.050,40 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere della Banca d'Italia e con le scritture contabili.

Spese per Attività/Progetti e P.O.F. :

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto ad aggiornare il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire progetti previsti nel Programma Annuale 2021, per un importo complessivo di € 79.780,65 di cui impegnati € 53.581,15, mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

A detti Progetti si aggiungono quelli retribuiti con la D.P.T. che non fanno parte del Programma Annuale e del Conto Consuntivo oggetto di controllo.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate 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 una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici

Le spese del consuntivo 2021 relative alle attività, sono trascritte come segue:

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Spese di personale	93.277,95	47.326,49	50,74%
02	Acquisto di beni di consumo	141.076,28	38.815,08	27,51%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	182.422,08	84.147,23	46,13%
04	Acquisto di beni di d'investimento	127.442,04	51.730,96	40,59%
05	Altre spese	15.274,70	5.984,68	39,18%
06	Imposte e tasse	321,81	321,81	100,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	-	-	-
08	Oneri Finanziari	-	-	-
09	Rimborsi e poste correttive	-	-	-
98	Fondo di riserva	1.987,30	0	0,00%
Totale generale		585.140,95	247.886,24	

Emerge, in particolare, che le spese sono state impegnate, in media, per il 43%

Il Collegio si è soffermato ad esaminare, a scandaglio, la documentazione relativa ai progetti:

1. Progetto P 01/4 trattasi di "Biomedico-fisica Liceo Scientifico", costo iniziale € 10.463,64 e somme effettivamente impegnate e pagate euro 9.707,01.

2. Progetto P01/06 trattasi di "Il liceo artistico in vetrina", costo iniziale € 250,00 e somme effettivamente impegnate e pagate € 244,96.

Dall'esame del fascicolo non emergono osservazioni.

Dichiarazione del Sostituto di Imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta mod.770/2021 per redditi 2020, è stata regolarmente presentata in data 18.10.2021.

Dichiarazione del Sostituto di Imposta IRAP)

La dichiarazione del sostituto d'imposta IRAP/2021 per redditi 2020 è stata regolarmente presentata in data 20.11.2021.

Pertanto,

- *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 entro il 31/12;*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, 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 i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili;*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui;*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli;*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario;*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri;*
- *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 da Poste S.p.A.;*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate;*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli;*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili;*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato da Poste S.p.a.;*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli;*
- *Avvenuta presentazione del modello 770;*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770.*

Conclusioni

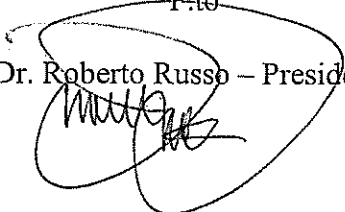
Nel rispetto dei principi contabili generali del Regolamento amministrativo contabile D.I. del 28.08.2018, n.129 e D.A. n. 7753 del 28.12.2018 e, in particolare, del principio della competenza finanziaria ed economica si desume una corretta gestione amministrativa – contabile e patrimoniale dell'Istituto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, preso atto che non sono state rilevate gestioni fuori bilancio, attesta la corrispondenza delle voci del conto consuntivo in esame con le risultanze dei libri e delle scritture contabili

tenuto dall'istituto ed esprime all'unanimità parere positivo senza rilievi all'approvazione del conto consuntivo dell'anno finanziario 2021.

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

F.to
Dr. Roberto Russo – Presidente

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Roberto Russo', is written over the printed name. The signature is enclosed within a large, hand-drawn oval scribble.

Dr. Giovan Battista Racalbuto -