



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)

Tel. 0925/21642 Fax 0925/85487 VIA A. DE GASPERI,10 92019 SCIACCA (AG) c.f. 83001350848

Sito Web: <http://www.iissfazello.edu.it>

e-mail PEC: [agis00800p@pec.istruzione.it](mailto:agis00800p@pec.istruzione.it) e-mail: [agis00800p@istruzione.it](mailto:agis00800p@istruzione.it)

### VERBALE N. 02/2020

L'anno 2020 il giorno 27 del mese di Febbraio, alle ore 15,00 presso i locali del Liceo Classico "T.Fazello" di Sciacca, previa regolare convocazione, si riunisce il Collegio dei Revisori dei Conti con il seguente ordine del giorno:

- 1) Analisi Conto Consuntivo E.F.2019;
- 2) Varie ed eventuali.

Il Collegio è così composto:

**Dr.ssa Giuseppina Lume** in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - **Presidente**;

**Dott. Giovan Racalbutto** in rappresentanza del Ministero della Pubblica Istruzione – **Componente**;

**Dr.ssa Maria Teresa Ferlita**, in rappresentanza dell'Ente Locale – **Componente** -Assente.

Partecipa alla seduta la Dr.ssa Scirica Giuseppina.

Il Collegio dei Revisori passa all'esame del conto consuntivo 2019, considerato il Decreto 28 agosto 2018, numero 129, ai sensi del DA 7753 del 28.12.2018 e della Circolare Regione Sicilia n. 6 del 24.02.2020 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 Irapp)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod.770 e Irapp)*

**Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 17.02.2020**

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

	Classi/Sezioni		Alumni Iscritti	Alumni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1°settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1°settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi diurni (f)	Alumni frequentanti classi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti i corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)
Prime	8	0	8	149	0	149	0	149	7	0	0	18,62	0
Seconde	8	0	8	161	0	157	0	157	9	-4	0	19,62	0
Terze	7	0	7	123	0	122	0	122	2	-1	0	17,57	0
Quarte	8	0	8	157	0	159	0	159	5	2	0	19,87	0
Quinte	8	0	8	160	0	160	0	160	4	0	0	20	0
<b>Totale</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>39</b>	<b>838</b>	<b>0</b>	<b>820</b>	<b>0</b>	<b>820</b>	<b>19</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>21,02</b>	<b>0</b>



**Dati Personale - Data di riferimento:17.02.2020**

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	69
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	19
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>104</b>
<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	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno part time	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	28



## 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 2019 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	394.267,40				394.267,40
Finanziamenti Statali	13.531,44	13.531,44	13.531,44		
Finanziamenti da Regioni	31.042,57	31.042,57	31.042,57		
Finanziamenti da Enti	65.331,30	65.331,30	65.331,30		
Contributi da privati	95.302,15	95.302,15	95.302,15		
Gestioni economiche					
Altre entrate	0,07	0,07	0,07		
Mutui					
<b>Totale entrate</b>	<b>599.474,93</b>	<b>205.207,53</b>	<b>205.207,53</b>		<b>394.267,40</b>
Disavanzo di competenza		<b>123.435,23</b>			
<b>Totale a pareggio</b>		<b>328.642,76</b>			

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza (a-b)
Attività	466.511,55	245.594,32	231.561,26	14.033,06	220.917,23
Progetti	119.667,00	83.048,44	802.368,44	2.680,00	36.618,56
Gestioni economiche					
Fondo di Riserva	1.389,06				1.389,06
<b>Totale Spese</b>	<b>587.567,61</b>	<b>328.642,76</b>	<b>311.929,70</b>	<b>16.713,06</b>	<b>258.924,85</b>
Avanzo di competenza					
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>328.642,76</b>			

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 123.435,23.



### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2019	Riscossi	da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variazioni in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	156.181,30	59.064,80	5.083,40	0	-92.033,10	5.083,40

	Iniziali al 01/01/2019	Pagati	da pagare	Residui esercizio 2019	Variazioni in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	25.200,46	5.471,93	19.728,53	16.713,06	-19.728,53	16.713,06

Al 31/12/2019 risultano incassati residui attivi per € 59.064,80 e radiati residui attivi per € 92.033,10 , pagati residui passivi per € 5.471,93 e radiati residui passivi per € 19.728,53.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 293.562,48. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	99.524,57	-4.489,69	95.034,88
Totale Disponibilità	419.467,86	-204.227,20	215.240,66
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>518.992,43</b>	<b>-208.716,89</b>	<b>310.275,54</b>
Deficit Patrimoniale			
<b>Totale a pareggio</b>	<b>518.992,43</b>	<b>-208.716,89</b>	<b>310.275,54</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	25.200,46	-8.487,40	16.713,06
Consistenza Patrimoniale	493.791,97	-200.229,49	<b>293.562,48</b>
<b>Totale a pareggio</b>	<b>518.992,43</b>	<b>-208.716,89</b>	<b>310.275,54</b>

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				263.286,56
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2017	In Partita di Giro	
Riscossioni (+)	59.064,80	205.207,53		264.272,33
Pagamenti (-)	5.471,93	311.929,70		317.401,63
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				210.157,26
Residui Attivi (+)	5.083,40	0		5.083,40
Residui Passivi (-)	0	16.713,06		16.713,06
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019				198.527,60



Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a € 210.157,26 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere della Banca d'Italia e con le scritture contabile.

### 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 i previsti nel Programma Annuale 2019, per un importo complessivo di € 119.667,00 di cui impegnati € 83.048,44, 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 2019 relative alle attività, sono trascritte come segue:

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Spesedi personale	69.445,95	46.612,69	67
02	Acquisto di beni di consumo	62.197,24	16.448,18	26
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	266.013,18	181.512,26	68
04	Acquisto di beni di d'investimento	101.665,61	18.352,60	18
05	Altre spese	13.681,37	11.099,24	81
06	Imposte e tasse	34.803,57	21.692,86	62
07	Oneri straordinari e da contenzioso			
08	Oneri Finanziari			
09	Rimborsi e poste correttive	38.371,63	32.924,93	86
98	Fondo di riserva	1.389,06	0	0
<b>Totale generale</b>		<b>587.567,61</b>	<b>328.642,76</b>	

Da cui emergono, in particolare, che le spese sono state impegnate in media per il 0,56%

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

1. Progetto P 01/4 trattasi di "Corso di preparazione per accesso universitario", costo iniziale € 5.852,06 e somme effettivamente impegnate e pagate euro 5.852,06.

2. Progetto P02/1 trattasi di "10.2.2A-FSEPON-SI-2017-461, costo iniziale € 40.656,00 e somme effettivamente impegnate e pagate € 33.129,08 .



Dall'esame del fascicolo non emergono osservazioni.

### **Dichiarazione del Sostituto di Imposta ( Mod. 770 )**

La dichiarazione del sostituto d'imposta mod.770/2019 per redditi 2018, è stata regolarmente presentata in data 20.09.2019.

### **Dichiarazione del Sostituto di Imposta ( IRAP )**

La dichiarazione del sostituto d'imposta IRAP/2019 per redditi 2018 è stata regolarmente presentata in data 18.09.2019.

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 di cui all'art.55, comma 1 del Regolamento amministrativo contabile recato dal D.I. del 28.08.2018, n.129, art 18 e del D.A. del 28.12.2018 e, in particolare, del principio della competenza finanziaria ed economica si desume una corretta gestione amministrativa –



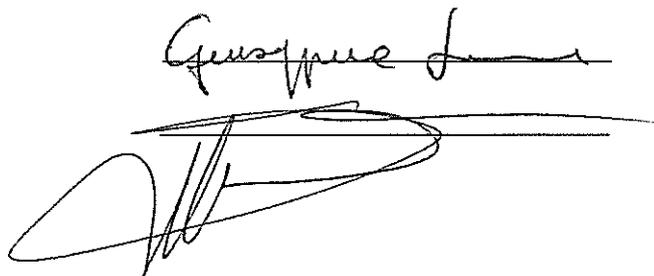
contabile e patrimoniale dell'Istituto.

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 2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16,30 viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dr.ssa Giuseppina LUME, Presidente

Dott. Giovan RACALBUTO, componente

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is written in a cursive style and appears to read 'Giuseppina Lume'. Below it is a second, more stylized signature, likely belonging to 'Giovan Racalbuto'. The signatures are positioned to the right of the printed names.