



REPUBBLICA ITALIANA • REGIONE SICILIANA
ISTITUTO DI ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE "T. FAZELLO"
SEZ. LICEO CLASSICO "T. FAZELLO" SCIACCA (AG) - SEZ. LICEO SCIENTIFICO "E. FERMI" 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.liissfazello.gov.it>
e-mail PEC: agis00800p@pec.istruzione.it e-mail: agis00800p@istruzione.it

VERBALE N. 1/2019

Presso i locali dell'I.I.S.S. "Fazello" di Sciacca il giorno 21 del mese di Febbraio alle 08,00, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, con il seguente ordine del giorno:

Verifica di cassa al 31/12/2018;

1. Esame del Programma Annuale 2019;
2. Esame del Contratto Integrativo d'Istituto a.s. 2018/2019;
3. Varie ed eventuali.

Il Collegio è così composto:

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

Dr.ssa Maria Teresa Ferlita in rappresentanza dell'Ente Locale

Dott. Giovanbattista Racalbutto in rappresentanza del Ministero della Pubblica Istruzione - Componente; - Componente. Assente giustificato.

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

VERIFICA DI CASSA al 31/12/2018

La Dott.ssa Giuseppina Lume procede all'esame delle risultanze contabili rilevate dal giornale di cassa sul quale l'ultima operazione è stata effettuata in data 21.12.2018.

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

Fondo di cassa al 01.01.2018		278.168,33
Reversali emesse in conto competenze		332.897,61
Reversali in conto residui		5.859,00
Totale somme riscosse		338.756,61
Mandati emessi in conto competenze		326.890,01
Mandati in conto residui		26.748,37
Totale somme pagate		353.638,38
Saldo di cassa al 31/12/2018		263.286,56

La verifica di cassa al 31.12.2018, prelevata dal conto on - line dell'Istituto di credito CREVAL S.p.A. che gestisce il servizio di cassa (prot n. 2641 A9a del 21.02.2019)) sede di Sciacca, sul seguente conto :

IBAN,

I	T	3	2	K	0	3	0	1	9	8	3	1	7	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

presenta un saldo di cassa di Euro **263.286,56**.

Il saldo evidenziato dalle registrazioni eseguite sul registro di cassa dell'Istituzione Scolastica coincide con il saldo evidenziato dall'Istituto cassiere.

Conto di tesoreria con Banca d'Italia:

TIPO CONTO	CONTO	CODICE SEZIONE	DESCRIZIONE SEZIONE	DENOMINAZIONE CONTO	CODICE FISCALE	CODICE ABI	DENOMINAZIONE ABI																			
TU	309108	510	AGRIGENTO	ISS "T. Fazello"	83001350848	01000	BANCA D'ITALIA																			
I	T	7	8	G	0	1	0	0	0	0	3	2	4	5	5	1	0	3	0	0	3	0	9	1	0	8

Il Collegio prende atto che il saldo al 31/12/2018 del Modello 56T (Banca d'Italia), prot. n.43 del 07.01.2019 coincide con il saldo presente sull'estratto conto dell'Istituto Cassiere 263.286,56.

A scandaglio vengono controllati i seguenti mandati e reversali:

	DATA	OGGETTO	IMPORTO
Mandato n. 548	25.10.2018	Saldo fatt.ra n.10 del 19.10.2018	€ 1.639,34
Mandato n. 571	26.10.2018	Saldo fatt.ra n. 32 del 22.10.2018	€ 861,48
Mandato n. 667	1.12.2018	Saldo fatt.ra n. 1043/74 del 11.12.2018	€ 22.971,00
Mandato n. 739	21.12.2018	Saldo iva fatt. 216 del 19.12.2018	€ 185,45
Reversale n. 59	26.10.2018	Corso preparazione accesso Università	€ 6.000,00
Reversale n. 91	28.11.2018	Anticipazione provincia	€ 17.730,33
Reversale n. 109	20.12.2018	Erasmus +	€ 20.333,60

Nei Mandati e nelle reversali risultano regolarmente indicati:

L'esercizio al quale si riferiscono, se trattasi competenza o residui, il numero d'ordine progressivo, il perfetto riferimento al conto di provenienza o al progetto a cui grava la spesa, il nome e il cognome o la ragione sociale del debitore o del creditore, nonché del codice fiscale o della partita iva, la causale del pagamento, la somma da incassare o da pagare, la data di emissione, gli estremi degli atti amministrativi e la documentazione della spesa.

L'emissione dei titoli viene fatta in ordine strettamente cronologico e non risultano apportate correzioni o abrasioni.



MINUTE SPESE

Il fondo per le minute spese per l'esercizio finanziario 2018, stabilito con delibera del Consiglio d'Istituto, ammontava ad € 1.000,00 e' stato costituito con mandato n.72 del 08.02.2018.

Alla data del 18.12.2018 è stata rendicontata la somma di € 1.000,00 con mandati n. 708-709-710.

Alla stessa data il fondo è stato ricostituito e versato alla Cassa dell'Istituto con reversale n.98 e quindi ad oggi presenta un saldo pari a zero.

CONTO CORRENTE POSTALE

Sull'unico c/c Postale intestato all'istituto, n. 11398922 e sul quale non risultano essere stati emessi ordini di pagamento, il saldo risultante dall'ultimo estratto conto postale, meccanizzato alla data del 27/12/2018 pari ad euro 1.505,13 concorda con quello indicato nel registro del c/c postale.

Il saldo effettivo alla data odierna non disponibile, in quanto al momento della verifica l'estratto conto dei periodi successivi non è ancora pervenuto all'Istituzione Scolastica.

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

ESAME DEL PROGRAMMA ANNUALE

Alle ore 10,20 risulta presente la Dott.ssa M. Teresa Ferlita e il collegio passa all'esame del secondo punto all'ordine del giorno:

Il programma annuale per l'esercizio finanziario 2019 dell'I.I.S.S. "T. Fazello" di Sciacca, munito dell'apposita relazione, è stato elaborato in conformità alle disposizioni impartite dalla C. M. n. 19270 del 28.09.2018, dalla C.M. n. 21617 del 31.10.2018 "Proroga dei termini per la predisposizione del Programma annuale 2019", dalla C.M. n. 23410 del 22.11.2018 e dalle Circolari Assessoriale n. 4821 del 28.09.2018 e la n. 2 del 17.01.2019.

Esso è stato predisposto dal Dirigente Scolastico in data 20.02.2019 ed è stato deliberato dalla Giunta Esecutiva in data 20.02.2019 con verbale n.66.

Il Collegio dà atto, altresì, che l'aggiornamento del Piano dell'Offerta Formativa per l'anno scolastico 2018/2019 è stato definitivamente deliberato dal Collegio dei docenti con delibera n. 41 e con delibera del C. di Istituto n. 216 del 29.10.2018.

In particolare il programma annuale per l'esercizio finanziario 2019 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE	
01 – Avanzo di amministrazione presunto	394.267,40
02 – Finanziamenti dell'Unione Europea	
03 – Finanziamenti dello Stato	11.696,09
04 – Finanziamenti della Regione	22.389,06
05 – Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni	18.900,00
06 – Contributi da privati	10.464,65
07 – Proventi da gestione economica	
08 – Rimborsi e restituzioni di somme	
09 – Alienazione di beni materiali	
10 – Alienazione di beni immateriali	
11 – Sponsor e utilizzo locali	
12 – Altre entrate	0,07
13 – Mutui	



TOTALE ENTRATE	457.717,27
-----------------------	------------

SPESE	
A01 - Funzionamento generale e decoro della scuola	126.620,56
A02 - Funzionamento amministrativo	23.210,94
A03 - Didattica	32.562,78
A04 - Alternanza scuola-lavoro	21.363,95
A05 - Visite viaggi e programmi di studio all'estero	3.935,00
A06 - Attività di orientamento	7.184,36
Progetti	
P01 - Progetti in ambito "Scientifico, Tecnico e Professionale"	114.477,03
P02 - Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"	89.144,73
P03 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	
P04 - Progetti per "Formazione / Aggiornamento del personale"	194,61
P05 - Progetti per "Gare e concorsi"	1.330,00
Gestione economiche	
G01 - Azienda agraria	
G02 - Azienda speciale	
G03 - Attività per conto terzi	
G04 - Attività convittuale	
Fondo di Riserva	
R98 - Fondo di riserva	1.389,06
Disavanzo di Amministrazione	
D100 - Disavanzo di Amministrazione	
TOTALE SPESE	421.413,02
Disponibilità finanziaria da programmare	36.304,25
TOTALE A PAREGGIO	457.717,27

Al riguardo i sottoscritti revisori osservano che:

- I dati illustrati sul Modello A corrispondono a quanto indicato nelle 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;
- dalle scritture contabili della scuola risulta che nell'esercizio finanziario 2018 sono state emesse n.111 reversali per un importo pari a € 338.756,61 a fronte di n.747 mandati di pagamento per un importo di € 353.638,38 Il saldo di cassa, risulta pari a € **263.286,56**;
- è stato indicato come avanzo di amministrazione € 394.267,40 che è quello accertato alla chiusura dell'esercizio precedente come risulta dalla situazione finanziaria al 31/12/2018 (Mod J). A tal proposito occorre rilevare che per € 156.181,30 (Mod. L) si tratta di residui attivi relativi a finanziamenti della Comunita' Economica Europea, che non necessitano di copertura finanziaria al fine della loro distribuzione.
- tra i finanziamenti regionali la dotazione ordinaria di € 22.389,06 corrisponde agli 8/12mi comunicati con circ. 4821 del 28.09.2018, la dotazione perequativa non è stata iscritta in quanto non risulta pervenuta la comunicazione assessoriale;



4

- relativamente all'aggregato 05 "finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche" è stata prevista un'entrata complessiva di € 18.900,00 e si riferisce all'assegnazione semestrale per le spese di funzionamento della Provincia calcolato sul corrispondente semestre 2018;
- il fondo di riserva, riferito ai soli fondi regionali, è contenuto nei limiti previsti dall' art. 8 comma 1 del D.A. n. 7753 del 28.12.2018 Regolamento di contabilità della Regione Sicilia;
- I singoli progetti presentano il pareggio finanziario tra entrate e uscite;
- per tutti i progetti previsti in programma non risultano posti in essere piani pluriennali;
- l'avanzo d'amministrazione al 31.12.2018, determinato con il Modello J in euro 394.267,40 risulta utilizzato al Programma Annuale 2019 per la quota vincolata con un importo pari a € 317.321,16 e per la quota non vincolata con un importo pari a € 40.641,99. La disponibilità finanziaria è pari a € 36.304,25.
- gli stanziamenti in entrata relativi ai finanziamenti della Regione Siciliana trovano corrispondenza con le disposizioni della stessa Regione;
- 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.

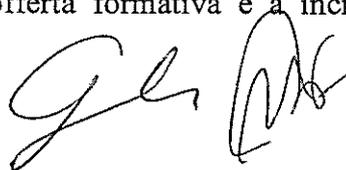
Il Collegio esprime il parere di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019 ai sensi dell'art. 5 comma 8 del D.A. n. 7753 del 28.12.2018

Il collegio procede ad esaminare il Contratto Integrativo relativo all'anno scolastico 2018/2019 ai sensi dell'art. 40 bis del D.Lgs n.165 del 30/03/2001, sostituito dall'art. 55 del D.Lgs n.150 del 27/10/2009 che disciplina i "Controlli in materia di contrattazione integrativa", della circolare n. 7 del 13/5/2010 della Presidenza del Consiglio dei Ministri-Dipartimento della Funzione Pubblica recante indirizzi applicativi del decreto legislativo n. 150/2009 e della circolare prot. n.6735 del 24/03/2003 dell'Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia.

La situazione normativa si presenta, ad oggi, ancora *in progress*, incompleta in molte sue parti, ibrida per la coesistenza di due fonti normative: il D.Lgs. n. 165/2001, modificato in alcune sue parti dal D.Lgs. 150/2009 – direttamente attuativo ed efficace in diversi settori ma incompleto e parziale per la sua applicabilità soprattutto nel comparto scuola – e il CCNL 2016- 2018.

Il contratto è stata sottoscritto in data 22/01/2019 dalla delegazione di parte pubblica nella persona del Dirigente Scolastico Prof.ssa Giovanna Pisano e dalla delegazione di parte sindacale rappresentata dalla RSU eletta e costituita dai signori Ribaud Andrea, Russo Antonino, Ciaccio Gaetano operante nella istituzione scolastica. Presenti alla Contrattazione il rappresentante sindacale territoriale della UIL/SCUOLA signor Roberto Licari e il rappresentante sindacale della FLC/CGIL signor Damiano Dimino.

Il contratto si articola in una parte normativa dove sono stati delineati le relazioni sindacali a livello d'istituto e i criteri per l'attribuzione di incarichi e funzioni e in una parte economica dove sono stati indicati i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo per il miglioramento dell' offerta formativa ai sensi dell'art. 40 del CCNL del comparto scuola 2016/2018. L'impiego dei fondi disponibili è stato finalizzato a riconoscere le attività aggiuntive, soprattutto quelle destinate a qualificare l'offerta formativa e a incrementare la



produttività del servizio , seguendo le linee fondamentali del PTOF, in modo da rispondere ai bisogni delle diverse fasce di utenza.

Il documento è corredato dalla "Relazione tecnico - finanziaria" predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi Dr.ssa Giuseppina Scirica e dalla "Relazione illustrativa" predisposta dal Dirigente Scolastico Prof.ssa Giovanna Pisano.

La relazione tecnico-finanziaria evidenzia, in maniera dettagliata, le risorse oggetto della contrattazione integrativa determinate secondo i parametri vigenti e le attività da retribuire. Al riguardo il collegio fa presente che le risorse finanziarie pari a € 82.549,16 (lordo dipendente) per l'anno scolastico 2018/2019 finalizzate a retribuire gli istituti contrattuali di cui all'art.40 del CCNL 2016-2018 e alternanza scuola -lavoro sono state assegnate dal MIUR con nota prot n. 19270 del 28.09.2018.

L'organico di diritto dell'istituzione scolastica è composto:

- n 82 unità di docenti ;
- n. 27 unità di personale ATA;
- n. 1 unità D.S.G.A.
- n. 3 punti di erogazione del servizio;

1. RISORSE:

Le risorse (lordo dipendente) oggetto della contrattazione sono le seguenti :

	Assegnazioni lordo dipendente	Economie anni precedenti	Totale
Fondo d'istituto (A)	55.585,17	20.107,58	75.692,75
Somme assegnate dal MIUR per funzioni strumentali (B)	4.645,22	1,74	4.646,96
Somme assegnate dal MIUR per incarichi specifici (C)	3.277,84	13,93	3.291,77
Ore eccedenti (D)	3.021,70	7.354,23	10.375,93
Attività complementari ed. fisica (D1)	2.689,74		2.689,74
Formazione		839,95	839,95

Finanziamenti Europei PON - Quota destinata al personale (E)		13.550,62	13.550,62
Attività per progetti aree a rischio (F)			
Corsi di recupero finalizzati		826,90	826,90
Contributo alunni		11.821,45	11.821,45
Indennità notturna Istitutori (G)	0	0	0
Finanziamenti Legge 440/97		479,58	479,58
Alternanza scuola lavoro (H)	13.329,49	3.915,38	17.244,87
T O T A L E	82.549,16	58.911,36	141.460,52

- la somma A+B+C+D+D1+H è pari a lordo dipendente € **82.549,16** e coincide con l'assegnazione del MIUR- Ufficio Scolastico Regionale con nota del prot. 19270 del 28.09.2018;

2. IMPIEGHI:

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il PTOF.

Si evidenzia che il totale delle **risorse del FIS** pari a € **75.692,75** (lordo dipendente) risultano così ripartite:

- 75% da corrispondere al personale docente;
- 25% del fondo da corrispondere al personale ATA.

Con riferimento alla ripartizione delle risorse (lordo dipendente), le parti hanno concordato quanto segue:

PERSONALE DOCENTE

a) attività di collaborazione, di laboratorio e progetti per attività di non insegnamento e per attività di insegnamento è pari a € 43.937,50 (a cui si aggiungono € 11.821,45 di contributo alunni). Le attività di progettazione, tutoraggio e direzione dei laboratori/progetti saranno liquidate sulla base delle ore effettivamente prestate in aggiunta al normale orario di lavoro previa verifica del lavoro svolto;

b) attività corsi di recupero ex Idei: € 7.050,00 (a cui si aggiungono corsi di recupero finalizzati € 826,90) .

Altre attività finanziate ai sensi delle vigenti disposizioni non incluse nel FIS:

c) compensi per ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti: € 10.375,93

d) funzioni strumentali: € 4.646,96

e) Attività complementari ed. fisica: € 2.689,74

PERSONALE ATA

a) indennità di direzione al DSGA: € 4.050,00

b) indennità al sostituto del DSGA: € 1.511,50

b) assistenti amministrativi e assistenti tecnici: € 6.713,50

c) Indennità notturna: € 0

d) collaboratori scolastici: € 8.775,00

Altre attività finanziate ai sensi delle vigenti disposizioni non incluse nel FIS:

e) incarichi specifici: € 3.291,77

ALTRO

a) progetti Comunità Economica Europea: € 13.550,62

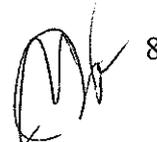
b) fondo di riserva FIS: 3.655,25

c) compenso a carico l. 440/97: 479,58

d) alternanza scuola lavoro: € 17.244,87

e) formazione: 839,95

A fronte di una disponibilità complessiva di € 141.460,52 (lordo dipendente) è stata prevista una utilizzazione di risorse pari a € 125.220,16 (lordo dipendente).



Il collegio prende atto che:

- Risultano osservate le norme regolamentari;
- E' stata accertata la regolare composizione delle delegazioni trattanti;
- La proposta contrattuale è stata formalizzata entro termini congrui rispetto all'inizio dell'anno scolastico;
- La relazione tecnico-finanziaria predisposta dal DSGA e la relazione illustrativa del Dirigente Scolastico sono esaustive nei contenuti;
- Non sono stati corrisposti compensi nelle more della formalizzazione del contratto integrativo;
- Sono stati rispettati i vincoli del CCNL;
- Le risorse complessive destinate al MOF sono state correttamente quantificate e contrattate nei limiti dell'assegnazione;
- Sono stati chiaramente evidenziati i criteri di assegnazione degli incarichi e delle attività al personale docente ed al personale ATA;
- E' rispettato il numero massimo di due collaboratori del dirigente scolastico

pertanto, esprime parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria della contrattazione integrativa di cui in premessa per l'anno scolastico 2018/2019.

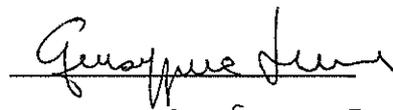
Si raccomanda di procedere alla liquidazione delle suddette somme solo dopo avere accertato che le attività siano state effettivamente svolte.

Letto, confermato e sottoscritto, il presente verbale che si compone di 9 pagine viene chiuso alle ore 11,00 ed inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI:

Dr.ssa Giuseppina Lume

Presidente



Dr.ssa Maria Teresa Ferlita

Componente

