

LICEO STATALE 'E.AINIS'

VERBALE N. 4

Presso il Liceo Statale "Ainis" di Messina, l'anno 2019 il giorno sette del mese di marzo alle ore 12,20 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito n. 14 della provincia di Messina.

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Gaetano	Caudo	Ass. Reg. BB.CC.AA e P.I.	Presente

E', altresì, presente il Direttore dei Servizi generali ed amministrativi del Liceo Statale "Ainis" ricadente nell'ambito n.14 come da D.A. 606 del 24/02/2016.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

1) Esame Programma Annuale 2019

Il revisore dei conti procede allo svolgimento dei seguenti controlli:

1. Presenza relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
2. Presenza e correttezza di tutti i modelli previsti
3. Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2, commi 1 e 2 del regolamento
4. Determinazione dell'avanzo di amministrazione
5. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
6. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
7. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.8, comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica approvazione PTOF

DATI GENERALI DELL'ISTITUTO

A.S. 2018/2019						
CLASSI		ALUNNI				
	Numero classi (a)	N. iscritti	Di cui n. alunni diversamente abili	N. frequentanti (b)	Di cui n. alunni diversamente abili	Media alunni per classe (b/a)
PRIME	9	169	11	169	11	18,77
SECONDE	9	190	6	190	6	21,11
TERZE	8	178	6	178	6	22,25
QUARTE	8	147	5	147	5	18,38
QUINTE	8	148	7	148	7	18,50
TOTALI	42	832	35	832	35	19,81

SITUAZIONE DEL PERSONALE

PERSONALE	
TIPOLOGIA	NUMERO
DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Docenti a tempo indeterminato	84
Docenti a tempo determinato fino al 30 giugno	6
Docenti di sostegno a tempo indeterminato	29
Docenti di sostegno a tempo determinato fino al 30 giugno	//
Insegnanti di religione a tempo indeterminato	1
Insegnanti di religione con incarico annuale	2
TOTALE PERSONALE DOCENTE (N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto)	122
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti tecnici a tempo determinato fino al 30 giugno o fino al 31 agosto	2
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato fino al 31 agosto	1
TOTALE PERSONALE ATA (N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto)	23
TOTALE COMPLESSIVO	146

MODELLO A

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE	
01 – Avanzo di amministrazione presunto	Euro 270.531,82
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	//
03 – Finanziamenti dello Stato	Euro 6.238,55
04 – Finanziamenti della Regione	Euro 19.245,30
05 – Finanziamenti da Enti Locali o altre istituzioni pubbliche	Euro 43.400,00
06 – Contributi da privati	Euro 32.272,00
07 – Proventi da gestione economica	//
08 – Rimborsi e restituzione di somme	//
09 - Alienazione di beni materiali	//
10 – Alienazione di beni immateriali	//
11 - Sponsor e utilizzo locali	//
12 - Altre entrate	Euro 377,59
13 - Mutui	//
TOTALE ENTRATE	Euro 372.065,26
A01 – Funzionamento generale e decoro della scuola	Euro 11.907,10
A02 – Funzionamento amministrativo	Euro 17.755,18
A03 – Didattica	Euro 79.230,38
A04 – Alternanza scuola-lavoro	Euro 25.083,71
A05 – Visite viaggi e programmi di studio all'estero	Euro 74.445,68

A06 - Attività di orientamento	Euro 26.648,99
P01 - Progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale"	Euro 23.728,00
P02 - Progetti in ambito "umanistico e sociale"	Euro 112.226,57
P03 - Progetti per "certificazioni e corsi professionali"	//
P04 - Progetti per "formazione/aggiornamento del personale"	Euro 139,65
P05 - Progetti per "gare e concorsi"	//
G - Gestioni economiche	//
R98 - Fondo di riserva	Euro 900,00
D100 -Disavanzo di amministrazione	//
TOTALE SPESE	Euro 372.065, 26
Z01 - Disponibilità finanziaria da programmare	//
TOTALE A PAREGGIO	Euro 372.065, 26

MODELLO C

Il programma annuale espone un avanzo complessivo di amministrazione presunto di Euro 270.311,72, come di seguito riportato nel modello C:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2018	Euro 135.446,10
Riscossioni	+ Euro 435.054,64
Pagamenti	- Euro 476.710,13
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018	Euro 93.790,61
Residui attivi al 31 dicembre 2018	+ Euro 199.211,02
Residui passivi al 31 dicembre 2018	- Euro 22.689,91
Avanzo di amministrazione	Euro 270.311,72

MODELLO D

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

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'		
A01 – Funzionamento generale e decoro della scuola	//	Euro 9.729,66
A02 – Funzionamento amministrativo	Euro 1.409,73	//
A03 – Didattica	Euro 34.930,38	Euro 900,00
A04 – Alternanza scuola-lavoro	Euro 19.215,16	//
A05 – Visite viaggi e programmi di studio all'estero	Euro 39.274,98	Euro 2.698,70
A06 – Attività di orientamento	Euro 24.553,08	Euro 2.095,91
PROGETTI		
P01 - Progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale"	Euro 23.728,00	//
P02 - Progetti in ambito "umanistico e sociale"	Euro 107.856,57	Euro 4.000,00
P03 - Progetti per "certificazioni e corsi professionali"	//	//
P04 - Progetti per "formazione/aggiornamento del personale"	Euro 139,65	
P05 - Progetti per "gare e concorsi"	//	//
G - Gestioni economiche	//	//
TOTALE	Euro 251.107,55	Euro 19.424,27

Accertamenti positivi:

- Risultano osservate le norme regolamentari e vengono rispettati i principi di cui all'art. 2, commi 1 e 2 del regolamento
- E' presente la relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
- Sono presenti tutti i modelli previsti
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- L'avanzo di amministrazione è correttamente stimato
- 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 (art. 8 comma 1)
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa

CONCLUSIONI

Il revisore dei conti, prendendo atto della relazione illustrativa ed esaminata la documentazione contabile predisposta dal Dirigente scolastico e dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi, esprime parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale dell'e.f. 2019.

2) Verifica di cassa

Il dott. Caudo, ai sensi dell'art. 51 del D.A. n. 7753 del 28.12.2018, procede alla verifica di cassa al 7.3.2019

Dalle scritture contabili dell'istituto si rileva quanto segue:

Fondo di cassa all'1.1.2019	Euro 93.790,61
Reversali emesse in c/competenza	Euro 82.447,59
Reversali emesse in c/residui	Euro 16.189,34
Mandati emessi in c/competenza	Euro 93.331,44
Mandati emessi in c/residui	Euro 6.300,97
Saldo contabile al 7.3.2018	Euro 92.795,13

Alla data della verifica sono stati emessi n. 154 mandati – ultimo n. 154 dell'1.3.2019 aggregato A05 a favore di Ausoniaviaggi s.r.l. di Palermo per organizzazione viaggio istruzione a Firenze e n. 21 reversali – ultima n. 21 del 5.3.2019 aggr. 06 voce 04 per versamento quota viaggio istruzione a.s.2018/2019.

Dal conto del Tesoriere – Monte dei Paschi di Siena risulta quanto segue:

A	Fondo di cassa del tesoriere all'1.1.2019	Euro 93.790,61
B	Reversali riscosse	Euro 95.190,23
C	Reversali da riscuotere	Euro 2.698,70
D	Riscossioni da regolarizzare	Euro 748,00
E	Mandati pagati	Euro 99.632,41
F	Mandati da pagare	Euro 0,00
G	Pagamenti da regolarizzare	Euro 0,00

H	Saldo risultante del conto di Diritto (A+B+D) -(E+F)	Euro 90.096,43
I	Saldo risultante del conto di Fatto (A+B+D) – E	Euro 90.096,43

Il saldo della banca non coincide con quello risultante dalle scritture dell'istituto in quanto deve ancora essere riscossa le reversali n.1 di Euro 2.698,70 relativa al saldo del c/c postale al 31.12.2018.

Dal modello 56 T della Banca d'Italia del mese di febbraio 2019 (ultimo disponibile) risulta un saldo di Euro 2.824,23 relativo al sottoconto fruttifero ed Euro 90.344,20 relativo al sottoconto infruttifero.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 13,00.qa 133

Letto, approvato e sottoscritto.

IL REVISORE DEI CONTI
Dott. Gaetano Caudo