

LICEO STATALE 'E.AINIS'

VERBALE N. 6

Presso il Liceo Statale "Ainis" di Messina, l'anno 2019 il giorno ventotto del mese di marzo alle ore 15,00 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 conto consuntivo e.f. 2018

Il dott. Caudo, ai sensi dell'art. 51 del D.A. n. 7753 del 28.12.2019 ed in ottemperanza alla circolare dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale n. 8 del 13 marzo 2019, procede allo svolgimento dei seguenti controlli:

DATI GENERALI DELL'ISTITUTO

ANNO SCOLASTICO 2018/2019						
Classi		Alunni				
	Numero classi (a)	Alunni iscritti al 1° settembre (b)	Alunni frequentanti Al 15/3/2019 (c)	Di cui div. abili (e)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (b-c)	Media alunni per classe (c/a)
Prime	9	169	178	11	-9	19,78
Seconde	9	190	186	6	+4	20,67
Terze	8	178	181	6	-3	22,63
Quarte	8	147	148	5	-1	18,50
Quinte	8	148	147	7	+1	18,38
Totale	42	832	840	35	-8	20

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

CONTO FINANZIARIO (MOD. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal direttore dei servizi generali ed amministrativi in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, il revisore dei conti ha proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa e dà atto che il modello H alla data del 31.12.2018 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme accertate (b)	% Disponibilità
Avanzo di amministrazione	€ 278.158,20		
Finanziamenti statali	€ 26.763,35	€ 26.763,35	100%
Finanziamenti regionali	€ 30.672,62	€ 30.672,62	100%
Finanziamenti da enti	€ 210.764,10	€ 210.764,10	100%
Contributi da privati	€ 180.955,97	€ 180.955,97	100%
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0
Altre entrate	€ 5.685,77	€ 5.685,77	100%
Totale entrate	€ 733.000,01	€ 454.841,81	
Disavanzo di competenza		€ 7.846,48	
Totale a pareggio	€ 733.000,01	€ 462.688,29	

S P E S E			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme impegnate (b)	% Utilizzo
Attività	€ 124.735,42	€ 106.485,15	85,37 %
Progetti	€ 607.364,59	€ 356.203,14	58,65 %
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0
Fondo di riserva	€ 900,00	€ 0,00	0
Totale spese	€ 733.000,01	€ 462.688,29	63,12 %
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio	€ 733.000,01	€ 462.688,29	

Pertanto, l'esercizio finanziario al 31/12/2018 presenta un disavanzo di competenza di Euro 7.846,48

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 63,12 % di quelle programmate.

CONTO PATRIMONIALE (MOD. K)

Dal modello K concernente il conto del patrimonio risulta una consistenza patrimoniale netta pari ad Euro 617.981,56.

I valori esposti dall'istituzione scolastica sono i seguenti e concordano con quelli risultanti dalle scritture contabili e da quelle inventariali:

ATTIVO	<i>Situazione al 01/01/2018</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Situazione al 31/12/2018</i>
Totale immobilizzazioni	€ 251.592,46	+ € 96.077,38	€ 347.669,84
Totale disponibilità	€ 340.774,70	- € 47.773,07	€ 293.001,63
Deficit patrimoniale			
Totale attivo	€ 592.367,16	+ € 48.304,31	€ 640.671,47
PASSIVO	<i>Situazione al 01/01/2018</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Situazione al 31/12/2018</i>
Totale debiti	€ 36.511,75	- € 13.821,84	€ 22.689,91
Consistenza patrimoniale	€ 555.855,41	+ € 62.126,15	€ 617.981,56
Totale a pareggio	€ 592.367,16	+ € 48.304,31	€ 640.671,47

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (MOD. J)

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

Fondo di cassa al 01/01/2018				(a) € 135.446,10
	Residui anni precedente	Competenza esercizio	Totali parziali	
Riscossioni	€ 154.940,63	€ 280.114,01	(b) € 435.054,64	
Pagamenti	€ 24.868,82	€ 451.841,31	(c) € 476.710,13	
Fondo di cassa al 31/12/2018 (a+b-c)				(d) € 93.790,61
Residui attivi	€ 24.283,22	€ 174.927,80	(e) € 199.211,02	
Residui passivi	€ 11.642,93	€ 11.046,98	(f) € 22.689,91	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2018 (d+e-f)				€ 270.311,72

Il fondo di cassa al 31/12/2018, riportato nel modello J, è pari ad Euro 93.790,61 concorda con quello risultante dal giornale di cassa, mentre l'avanzo di amministrazione ammonta ad € 270.311,72.

SITUAZIONE RESIDUI (MOD. L)

La situazione dei residui è la seguente: e concorda con le scritture contabili:

	Iniziali al 01/01/2018	Riscossi/ pagati	Variazioni (a)	Da riscuotere/D a pagare	Residui esercizio	Totale residui al 31/12/2018
Residui attivi	€ 205.328,60	€ 154.940,63	- €26.104,75	€ 24.283,22	€ 174.927,80	€ 199.211,02
Residui passivi	€ 36.511,75	€ 24.868,82	€ 0,00	€ 11.642,93	€ 11.046,98	€ 22.689,91

PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE (MOD. M)

Dal mod. M si rilevano le seguenti risultanze in relazione alle spese sostenute nell'anno 2018 per compensi al personale interno ed esterno e per il versamento delle relative ritenute:

Compensi netti	Ritenute erariali	Contributi previdenziali c/dipendente	Irap	Oneri previdenziali c/Amm.ne	Spesa complessiva
€ 32.000,70	€ 15.336,72	€ 4.439,28	€ 4.262,39	€ 11.740,59	€ 67.779,68

RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA (MOD. N)

Dall'esame del modello N si evincono le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti riclassificate per tipologia di spesa e si rileva che l'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 63,15%.

	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	IMPEGNI DI SPESA	% UTILIZZO
SPESE DI PERSONALE	€ 180.288,15	€ 64.720,25	35,90 %
BENI DI CONSUMO	€ 46.308,10	€ 28.662,07	62,18 %
ACQUISTI DI SERVIZI	€ 287.324,49	€ 190.082,39	66,16 %
ALTRE SPESE	€ 88.214,72	€ 76.305,53	86,50 %
ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	€ 0,00	€ 0,00	0
BENI DI INVESTIMENTO	€ 126.763,71	€ 99.717,21	78,66 %
ONERI FINANZIARI	€ 0,00	€ 0,00	0
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	€ 3.200,84	€ 3.200,84	100%
FONDO DI RISERVA	€ 900,00	€ 0,00	0
TOTALI	€ 733.000,01	€ 462.688,29	63,12 %

In particolare il dott. Caudo ha esaminato a campione alcuni interventi di spesa, esprimendo parere favorevole sui mandati:

- n. 88 del 28.3.2018 per l'importo di Euro 15.700,00 e n. 368 del 3.5.2018 a favore della Ditta Ausonia Viaggi s.r.l. di Palermo a saldo fatture n. 0000211/74 TER del 26.3.2018 e n. 0000354/74 TER del 12.4.2018 per stage linguistico a Salamanca
- n. 615 del 30.11.2018 per l'importo di Euro 250,25 a favore della ditta Errebian di Pomezia a saldo fattura n. V2/610676 del 26.11.2018 per acquisto materiale reintegro cassette pronto soccorso e n. 616 del 30.11.2018 per l'importo di Euro 55,05 quale versamento IVA

MINUTE SPESE

Il fondo delle minute spese assegnato al D.S.G.A. è stato determinato in Euro 200,00 con delibera del Consiglio d'istituto n. 16 del 6.2.2018 ed è stato prelevato con mandato n. 27 del 27.2.2018.

Successivamente sono stati effettuati i seguenti reintegri:

Euro 181,46	mandato n. 427 del 13.6.2018
Euro 163,05	mandato n. 587 del 13.11.2018
Euro 29,90	mandato n. 588 del 13.11.2018
Euro 0,85	mandato n. 589 del 13.11.2018

Il fondo minute spese è stato chiuso in data 20.12.2018 e il relativo importo di Euro 200,00 è stato riscosso con reversale n. 118.

Il registro, in formato elettronico, è tenuto in maniera ordinata, senza abrasioni e cancellazioni.

ADEMPIMENTI FISCALI

Il modello 770/2018, riferito all'anno d'imposta 2017, è stato inoltrato in data 18.10.2018 con protocollo di avvenuta ricezione da parte dell'Agenzia delle Entrate n. 18101813291468044.

Il modello IRAP/2018, riferito all'anno d'imposta 2017, è stato inoltrato in data 18.10.2018 con protocollo di avvenuta ricezione da parte dell'Agenzia delle Entrate n. 18101812154013044.

CONCLUSIONI

Il revisore dei conti, vista la relazione del direttore dei servizi generali ed amministrativi, la documentazione prodotta secondo le istruzioni impartite dall'Assessorato Regionale Istruzione e Formazione Professionale, ritiene di poter esprimere parere favorevole al Conto Consuntivo e.f. 2018.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 16,00.

IL REVISORE DEI CONTI
Dott. Gaetano Caudo