

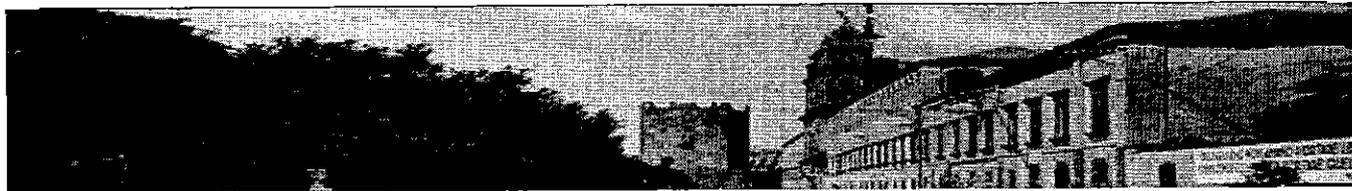


COPIA



## LICEO GINNASIO STATALE "G. VERGA" - 95031 ADRANO (CT)

SEDE CENTRALE SEZ. SCIENTIFICA Via S. D'Acquisto, 16 - Tel. 095/6136075-7692582 Fax 095/7698852  
SEZ. CLASSICA - LINGUISTICA - SCIENZE UMANE - ECONOMICO SOCIALE Via Donatello, 78 - Tel. 095/6136083 Fax 095/7694523  
C.F. 80012580876 - Cod. Mecc. CTPC01000A - E-mail: [ctpc01000a@istruzione.it](mailto:ctpc01000a@istruzione.it) - PEC: [ctpc01000a@pec.istruzione.it](mailto:ctpc01000a@pec.istruzione.it)  
Sito Web scuola: [www.liceovergadrano.edu.it](http://www.liceovergadrano.edu.it)



Prot. N. 2204/63.9  
del 12/04/2019

### Collegio Revisori dei Conti – Ambito n. 6 Verbale n. 3

L'anno 2019 giorno 12 del mese di aprile, alle ore 9,00 presso la sede del Liceo Ginnasio Statale "G. Verga" di ADRANO, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Dott.ssa Mara	Trotta	Assessorato Regionale Sicilia con funzione di PRESIDENTE	Presente
Dott.ssa Lina	Benigno	Ministero dell'Istruzione Università e ricerca scientifica (MIUR) con funzione di COMPONENTE	Presente

Partecipa alla seduta odierna il DS prof. Vincenzo Spinella e il DSGA sig. Nicola Quaceci.  
La seduta odierna tratterà:

- l'esame del Conto Consuntivo es. finz. 2018, ai sensi dell'art. 58, comma 4, D.I. 1° febbraio 2001, n. 44 e D. A. 895/2001, del Regolamento per la gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche e del nuovo Regolamento D.I n. 129 del 28/08/2018, recepito dalla Regione Sicilia con D. A. n. 7753 del 28/12/2018 e della Circolare Assessorato Regionale dell'Istruzione e Formazione Professionale di Palermo n. 8 del 13/03/2019 e n. 9 del 20/03/2019 procedendo, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli.

Prima di riferire sulle risultanze dell'esame degli atti relativi al conto consuntivo in parola, i Revisori ritengono opportuno evidenziare quanto segue:

- la gestione dell'esercizio finanziario 2018 si è chiusa con un disavanzo di competenza di € 9.518,38;
- la situazione finanziaria a fine esercizio presenta un avanzo di amministrazione di € 256.194,93.

Il programma annuale relativo all'esercizio finanziario oggetto di esame del conto consuntivo risulta approvato dal Consiglio d'istituto nella seduta del 06/02/2018 con delibera n. 2 Verbale n. 44.

#### Dati Generali Liceo – Classi - Alunni

La struttura delle classi al 15/03/2019, è la seguente:

CLASSI		ALUNNI		MEDIA	
Anno	Numero	Alunni iscritti al 1/09/2018	Alunni frequentanti	Diff. Alunni iscritti e alunni frequentanti	Media alunni x classe
Prime	10	221	216	- 5	21,60
Seconde	10	241	227	- 14	22,70

*Handwritten signature/initials*

Terze	10	227	224	- 3	22,40
Quarte	9	192	191	- 1	21,22
Quinte	10	234	231	- 3	23,10
<b>Totali</b>	<b>49</b>	<b>1115</b>	<b>1089</b>	<b>- 26</b>	

La scuola dispone di due sedi, dislocate:

1. Sede Via S. D'Acquisto, n. 16, con 28 aule che accolgono 28 classi con 651 alunni
2. Sede Via Donatello n. 78 con 21 aule che accolgono 21 classi con 438 alunni

### Dati Personale

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

	NUMERO
<b>Dirigente Scolastico</b>	<b>1</b>
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	96
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>116</b>
<b>Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi</b>	<b>1</b>
Assistenti Amministrativi e Tecnici a tempo indeterminato	8
Assistenti Amministrativi e Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi e Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto part-time al 30 giugno	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>24</b>

## Analisi Conto Consuntivo 2018

### 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, dando atto che il conto consuntivo 2018 presenta le seguenti risultanze:

#### 1. RIEPILOGO ENTRATE

Aggregato	Program. Definitive (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amm.ne defin.	265.713,31		
Finanz. dallo Stato	35.072,35	35.072,35	1
Finanz. dalla Regione	37.922,48	37.922,48	1
Finanz. da Enti locali	182.659,99	182.659,99	1
Contributi da Privati	127.358,54	127.358,54	1
Gestione economiche			

Altre entrate	260,22	260,22	1
Mutui			
<b>Totale entrate</b>	<b>648.986,89</b>	<b>383.273,58</b>	
Disavanzo di competenza		<b>9.518,38</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>392.791,96</b>	

## 2. RIEPILOGO SPESE

Aggregato	Program. Definitive (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
Attività	70.024,05	51.378,91	73,37%
Progetti	577.962,84	341.413,05	59,07%
Gestione economiche			
Fondo di riserva	1.000,00		
<b>Totale spese</b>	<b>648.986,89</b>	<b>392.791,96</b>	<b>60,52%</b>
<b>Avanzo di competenza</b>			
<b>Totale a pareggio</b>		<b>392.791,96</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un disavanzo di competenza di €. **9.518,38**, determinato da:

entrate effettive accertate	€. 383.273,58
spese effettive impegnate	€. 392.791,96
disavanzo di competenza	€. 9.518,38

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 60,52% di quelle programmate.

## Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2018	Riscossi	Variatz. in diminuzione	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Totale Residui al 31/12/2018
Residui Attivi	€ 83.105,83	€ 46.011,77	€ 0,00	€ 37.094,06	€ 135.216,84	€ <b>172.310,90</b>

	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Variatz. in diminuzione	Da pagare	Residui esercizio 2018	Totale Residui al 31/12/2018
Residui Passivi	€ 26.998,54	€ 23.314,14	€ 0,00	€ 3.684,40	€ 39.122,70	€ <b>42.807,10</b>

## Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 315.628,84. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	260.842,10	- 201.408,19	59.433,91
Totale Disponibilità	292.711,85	6.290,18	299.002,03
Deficit Patrimoniale			
<b>Totale attivo</b>	<b>553.553,95</b>	<b>- 195.118,01</b>	<b>358.435,94</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	26.998,54	15.808,56	42.807,10
Consistenza Patrimoniale	526.555,41	- 210.926,57	315.628,84
<b>Totale passivo</b>	<b>553.553,95</b>	<b>- 195.118,01</b>	<b>358.435,94</b>

Si precisa che il valore finale dei beni materiali risultante dal quadro K del bilancio coincide con il valore riportato sul

registro degli inventari.

Il Collegio ha verificato e vistato il libro inventari aggiornato al 31/12/2018 e non risulta nulla da segnalare.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2018			€ 209.606,02
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018	
Riscossioni	€ 46.011,77	€ 248.056,74	€ 294.068,51
Pagamenti	€ 23.314,14	€ 353.669,26	€ 376.983,40
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 126.691,13
Residui Attivi	€ 37.094,06	€ 135.216,84	€ 172.310,90
Residui Passivi	€ 3.684,40	€ 39.122,70	€ 42.807,10
Avanzo complessivo al 31/12/2018			€ 256.194,93

Il Fondo cassa al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a €. **126.691,13** in concordanza con la Tesoreria dello Stato, l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del giornale di cassa.

#### Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale n. 14504955, alla data del 31/12/2018, presenta un saldo di €. 5.657,09 che concorda con il saldo dell'estratto conto del Banco Posta alla stessa data.

Il Collegio controlla a campione le reversali e i mandati che qui di seguito si trascrivono:

#### Reversali

- n. 21 del 28.02.2018 in c/competenza di € 22.363,26 per "ACC. BI. Banca d'Italia - Assegnazione Funzionamento Amministrativo e Didattico Regione Sicilia";
- n. 166 del 10.12.2018 in c/competenza di € 2.100,00 per "Contributi Premio Eccellenze Esami di Stato 2017/2018".

#### Mandati

- n. 122 del 27.03.2018 in c/competenza per fatt. n. 004810394389 del 05.03.2018 (pagamento energia elettrica) di € 1.087,18 oltre iva 108,72 (pagata separatamente con mandato n. 137 del 06.04.2018 e comprensiva nell'F24 di € 1.922,46 pagato il 09.04.2018;
- n. 584 del 13.12.2018 in c/competenza per fatt. n. 357-2018 del 05.12.2018 (acquisto software Personale Web) di € 510,00 oltre iva 112,20 (pagata separatamente con mandato n. 596 del 20.12.2018 e comprensiva nell'F24 di € 1.481,22 pagato il 20.12.2018.

Detti mandati e reversali vengono controllati anche sull'impianto contabile "Giornale di cassa", il cui fondo coincide, al 31/12/2018, con il modello J e l'attestazione dell'Istituto cassiere "Banca Monte dei Paschi" di Biancavilla per €. 126.691,13.

Il fondo minute spese risulta pari a zero alla data del 31/12/2018.

#### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, prevista in tale fondo, ammonta a € 250,00. Il registro è stato aperto in data 10/02/2018 ed alla data del 10/12/2018 riporta operazioni in uscita per € 250,00. I sottoscritti Revisori evidenziano che nel presente verbale non sono presenti motivi di rilievo.

Alla chiusura dell'esercizio in esame, il fondo per le minute spese è stato regolarmente versato in bilancio con reversale n. 171 del 10/12/2018.

## SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Il totale delle somme della Programmazione definitiva al 31/12/2018 ammonta ad € 648.986,89 così distribuito:

■ per Spese personale	€.	279.238,29	pari al	43,03%
■ per Beni di consumo	€.	38.634,65	pari al	5,95%
■ per prestazioni servizi da terzi	€.	299.434,37	pari al	46,14%
■ per altre spese	€.	7.801,16	pari al	1,20%
■ per Beni d'investimento	€.	14.998,42	pari al	2,31%
■ per oneri finanziari	€.	1.300,00	pari al	0,20%
■ Rimborsi e poste correttive	€.	6.580,00	pari al	1,01%
■ per Fondo di riserva	€.	1.000,00	pari al	0,15%

Gli impegni assunti al 31/12/2018 ammontano ad €. 392.791,96 che in sintesi vengono così evidenziati:

■ per spese di personale	€	163.587,05	pari al	41,65%	del totale degli impegni assunti;
■ per beni di consumo	€	12.861,00	pari al	3,27%	del totale degli impegni assunti;
■ per prestazioni servizi da terzi	€	195.548,63	pari al	49,78%	del totale degli impegni assunti;
■ per altre spese	€	4.582,83	pari al	1,17%	del totale degli impegni assunti;
■ per beni d'investimento	€	9.343,77	pari al	2,38%	del totale degli impegni assunti;
■ Per oneri finanziari	€	1.112,50	pari al	0,28%	del totale degli impegni assunti;
■ Rimborsi e poste correttive	€	5.756,18	pari al	1,47%	del totale degli impegni assunti.

Rispetto alla previsione definitiva della spesa è stato impegnato circa il 60,52%.

In particolare, il Collegio ha esaminato la documentazione relativa al progetto P08" Olimpiadi di matematica,

fisica,informatica,italiano", con le considerazioni che seguono:

- 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;
- 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;
- 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;
- 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 dall'Istituto Cassiere;
- Il modello J è coerente con gli altri modelli.

## Conclusioni

I Revisori, sulla base degli elementi rilevati dagli atti esaminati e dalle verifiche sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, **esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo**

**anno finanziario 2018** da parte del Consiglio di Istituto.

La riunione ha termine alle ore 10,45 dello stesso giorno.

Letto, approvato e sottoscritto.

Adrano, 12/04/2019

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

<b>GENARALITA'</b>	<b>CARICA</b>	<b>RAPPRESENTANZA</b>	<b>FIRMA</b>
<b>Dott.ssa Mara Trotta</b>	<b>Presidente</b>	<b>Assessorato Regionale ai BB. CC. AA. E P.I.</b>	
<b>Dott.ssa Lina Benigno</b>	<b>Componente</b>	<b>M.I.U.R.</b>	