



**13° Istituto Comprensivo Statale "Albino Luciani"**  
Gazzi Fucile - 98147 MESSINA Tel. 090/687511  
meic86100g@istruzione.it - meic86100g@pec.istruzione.it  
Cod. Mecc. MEIC86100G - C.F.: 80007440839

### VERBALE N. 9

L'anno duemiladiciotto, il giorno 13 del mese di febbraio, alle ore 9,50, presso la sede principale dell'Istituto Comprensivo n 13 "Albino Luciani" di Messina, si è riunito, su convocazione del Presidente, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ambito n. 3 della provincia di Messina.

Il collegio è composto da:

Dr. Pasquale Anastasi -Presidente Collegio Revisori – Rappresentante Regione Sicilia

Dr. Francesco Gazzo -Componente Collegio Revisori – Rappresentante MIUR

Sono presenti altresì i sigg.:

Prof.ssa Grazia Patanè – Dirigente Scolastico

Dott.ssa Grazia Milone -Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

Oggetto dell'odierna convocazione è l'Esame del Programma annuale 2018 e la Verifica di Cassa.

La relazione illustrativa del Dirigente Scolastico, contiene precisi riferimenti sull'indirizzo economico programmato, ne indica gli obiettivi che si intendono perseguire, le attività didattiche da svolgere, i progetti che si intendono realizzare ed i relativi costi.

#### Dati Generali dell'Istituto

Scuola	Totale numero classi	Totale alunni	Di cui H
Infanzia statale	12	238	8
Infanzia Regionale	1	21	/
Primaria statale	38	433	38
Secondaria 1 grado	11	211	29
<b>Totale</b>	<b>62</b>	<b>903</b>	<b>75</b>

## Dati del Personale

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
PERSONALE DOCENTE	
NUMERO	
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente è rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	91
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	29
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzione orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzione orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzioni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>138</b>
PERSONALE ATA	
NUMERO	
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	20
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>28</b>


- Scuola Materna Regionale:

Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	1
Assistente a tempo indeterminato full-time	1

Proseguendo la sua attività, il Collegio passa ad esaminare il Programma annuale per l'esercizio 2018, redatto sul modello A, e la seguente documentazione allegata:

1. Relazione del Dirigente scolastico;
2. Schede illustrative finanziarie – allegato mod. B;
3. Situazione amministrativa presunta – allegato mod. C;
4. Utilizzo avanzo di amministrazione presunto - Modello D;
5. Riepilogo per tipologia di spesa - Modello E.

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

#### ENTRATE

AGGREGATO		IMPORTO
01	Avanzo di amministrazione	€ 272.882,67
02	Finanziamenti dallo Stato	€ 777,05
03	Finanziamenti dalla Regione	€ 17.400,00
04	Finanziamenti da Enti territoriali o da altre Istituzioni	€ 61.268,30
05	Contributi da privati	€ 400,00
06	Proventi da gestioni economiche	€ -
07	Altre entrate	€ 0,01
08	Mutui	
TOTALE ENTRATE		€ 352.728,03

#### SPESE

AGGREGATO		IMPORTO
A	Attività	€ 42.898,91
P	Progetti	€ 246.764,96
G	Gestioni economiche	€ -
R	Fondo di riserva	€ 400,00
TOTALE SPESE		€ 290.063,87
Z	Disponibilità finanziarie da programmare	€ 62.664,16
TOTALE A PAREGGIO		€ 352.728,03



## ESAME DELLA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA (Mod. C)

Il Programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto come di seguito riportato

	In conto		Totale
	COMPETENZA	RESIDUI	
<b>Fondo di cassa all' 1/01/2017</b>			€ 120.112,83
RISCOSSIONI	€ 66.619,38	€ 15.836,82	€ 82.456,20
PAGAMENTI	€ 46.368,10	€ 8.405,45	€ 54.773,55
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2017</b>			€ 147.795,48
RESIDUI ATTIVI	€ 45.309,57	€ 95.604,78	€ 140.914,35
RESIDUI PASSIVI	€ 12.818,68	€ 3.008,48	€ 15.827,16
<i>Differenza</i>			€ 125.087,19
<b>Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2017</b>			€ 272.882,67

Il fondo di cassa alla data del 31/12/2017, pari ad € 147.795,48, coincide con il saldo della Tesoreria.

## Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

Agg.	Voce		Importo vincolato	Importo non vincolato
<b>A</b>		<b>Attività</b>	<b>4.963,66</b>	<b>17.083,02</b>
	A01	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	4.963,66	9.255,11
	A02	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE		5.465,29
	A05	MANUTENZIONE EDIFICI		7.827,91
<b>P</b>		<b>Progetti</b>	<b>72.154,47</b>	<b>116.017,36</b>
	P01	Progetto Formazione		190,66
	P02	COMUNE DI MESSINA		4.389,69
	P04	Progetto Sperimentazione H		4.543,39
	P05	Progetto 10.8.A1-FESRPON-SI-2015-26 Cabliamo la scuola	18.445,00	
	P06	Prgetto 10.8.1.A3-FESRPON-SI-2015-404 Didattica capovolta	4.129,72	
	P07	Programma "Frutta e verdura nelle scuole"		1.171,14
	P08	Progetto Orientamento		930,90
	P09	PROGETTO PTOF		1.500,00
	P10	POR - un ponte fra i popoli 2007/0144 (E.CASTR.)	1.389,40	
	P11	POR - UNA SCUOLA APERTA AL MONDO 2007/0157 (E. CASTR.)	1.204,94	
	P12	POR - Puoi farcela a vincere il tuo futuro (E.CASTR.)	1.274,96	
	P13	POR - Creiamo e cresciamo insieme (E. CASTR.)	536,00	

P14	SCUOLA PARITARIA INFANZIA (E. Castronovo)		100.136,93
P15	EDUCAZIONE ALLA LEGALITA'	5.455,23	
P16	DIFFERENZIAMOCI	0,12	
P17	PIANO NAZIONALE SCUOLA DITALE		3.154,65
P19	10.1.1A-FSEPON-SI-2017-61 Inclusione sociale	39.719,10	
<b>Totale generale</b>		<b>77.118,13</b>	<b>133.100,38</b>

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Non sono presenti inosservanze alle norme regolamentari.
- E' presente la relazione illustrativa predisposta a cura del Dirigente Scolastico.
- Sono presenti tutti i modelli del Programma Annuale.
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2, comma 2 del regolamento.
- La dotazione finanziaria è calcolata secondo le istruzioni impartite dagli Enti finanziatori (Stato-Regione).
- L'avanzo di amministrazione è correttamente stimato.
- E' presente il pareggio finanziario tra entrate ed uscite nei modelli B Attività/Progetti.
- Lo stanziamento del Fondo di Riserva è stato correttamente determinato nei limiti del 5% della dotazione ordinaria regionale.
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa.
- Non sono presenti motivi di rilievo.

#### Conclusioni

Tutto ciò premesso, il Collegio dei revisori dei conti, vista la relazione del Dirigente Scolastico, esaminata la documentazione contabile prodotta in conformità della circolare assessoriale esprime **parere favorevole di regolarità contabile** sul Programma Annuale 2018.

#### VERIFICA DI CASSA

Il conto di tesoreria unico (Banca d'Italia) intestato all'I.C. Albino Luciani è: 312855 mentre la convenzione di cassa è in atto sottoscritta con la Banca Antonello da Messina. Con decorrenza 11/12/2017 la BCC La Riscossa di Regalbuto ha acquisito con fusione per incorporazione, la BCC Antonello da Messina la cui gestione di tesoreria è stata affidata alla Cassa Centrale Banca di Trento, come da nota della BCC Antonello da Messina prot. 2237 del 05/12/2017, acquisita al protocollo della scuola n. 10827 del 06/12/2017 – IBAN: IT91U0359901800000000139060

Verifica di cassa alla data del 31/12/2017.

Si esaminano:

- 1) Saldo giornale di cassa al 31/12/17;
- 2) Verifica di cassa della banca alla data del 29/12/17;
- 3) Registro delle minute spese 31/12/17.

Dal registro di cassa risulta la seguente situazione:

FONDO CASSA INIZIO ESERCIZIO	€120.112,83
Riscossioni fino alla data del 29/12/17 (ultima Rev. n. 37 del 29/12/2017)	
Conto competenza	€67.119,38
Conto residui	€15.836,82
Totale Entrate	€82.956,20
Pagamenti fino alla data del 29/12/17 (ultimo mand. n. 150 del 29/12/2017 )	
Conto competenza	€46.868,10
Conto residui	€8.405,45
Totale somme pagate	€55.273,55
Fondo di cassa alla data 31/12/17	€147.795,48
Meno mandati da regolarizzare	€0,00
Più reversali da regolarizzare	€0,00
Fondo cassa al 31/12/17	€147.795,48
-----	-----
<b>CONTO DEL TESORIERE</b>	
FONDO CASSA INIZIO ESERCIZIO	€120.112,83
Reversali riscosse	€82.956,20
Da regolarizzare con reversali	€0,00
Totale entrate	€203.069,03
MANDATI PAGATI	€55.273,55
Pagamenti da regolarizzare	€0,00
Totale uscite	€55.273,55
Fondo di cassa alla data 31/12/17	€147.795,48

Il saldo del giornale di cassa ammonta ad €147.795,48 e concorda con il saldo dell'Istituto cassiere alla data del 31/12/17.

In riferimento al Mod. 56T si rileva la presenza del conto on line che, alla data del 31/12/2017, presenta un saldo di € 147.155,48.

Il collegio, col metodo a campione, procede anche alla verifica delle seguenti reversali:

- n. 20 del 21/11/2017 di € 1.340,00 per Contributo assicurazione aggr. 05 voce 02;
- n. 31 del 22/12/2017 di € 2.154,65 per Finanziamento PNSD aggr. 02 voce 01/6;

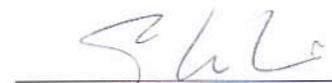
e dei seguenti mandati:

- n. 108 del 27/10/2017 di € 193,00 per Pagamento fatt. 20174E26169 del 11/09/2017 della ditta Gruppo Spaggiari Parma Spa - aggr. A voce 01;
- n. 114 del 13/11/2017 di € 998,00 per Pagamento fatt. n. 97/2017 del 24/10/2017 Cotolo Srl - aggr. A voce 02.

Il Registro delle minute spese risulta regolarmente chiuso alla data del 31/12/2017. Il DSGA ha provveduto al reintegro dell'anticipo pari ad € 500,00 in data 21/12/2017.

Il presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro. La seduta è tolta alle ore 11,00.

- Il Revisore in Rappresentanza dell'Ass.to Reg.le (Dr. Pasquale Anastasi)



- Il Revisore in Rappresentanza del MIUR (Dr. Francesco Gazzo)

