



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. 13

L'anno duemiladiciannove, il giorno 27 del mese di febbraio, alle ore 14:45, 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 Delia Chisari -Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

Oggetto dell'odierna convocazione è l'Esame del Programma annuale 2019 e la Verifica di Cassa al 31.12.2018

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	228	11
Infanzia Regionale	1	24	/
Primaria statale	37	425	47
Secondaria 1 grado	10	178	30
Totale	60	855	88

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	63

Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	47
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	128
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	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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 ...) a tempo determinato con contratto al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	28

- Scuola Materna Regionale:

Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	1
Assistente a tempo indeterminato full-time	0

Proseguendo la sua attività, il Collegio passa ad esaminare il Programma annuale per l'esercizio 2019, 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

01 – Avanzo di Amministrazione	€ 218.620,70
02 – Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 21.528,00
03 – Finanziamenti dello Stato	€ 590,00
04 – Finanziamenti dalla Regione	€ 18.318,38
05 – Finanziamenti da Enti Locali o da Altre Istituzioni	//
06 – Contributi da Privati	//
07 – Proventi da Gestione Economica	//
08 – Rimborsi e Resyiyuzione di Somme	//
09 – Alienazione di Beni Materiali	//
10 – Alienazione di Beni Immateriali	//
11 – Sponsor e Utilizzo di Locali	//
12 – Altre Entrate	//
13 – Mutui	//
TOTALE ENTRATE	€ 259.057,08

SPESE

Attività

A01 – Funzionamento generale e Decoro della scuola	€ 22.110,73
A02 – Funzionamento Amministrativo	€ 30.800,00
A03 – Didattica	€ 10.000,00
A04 – Alternanza Scuola-Lavoro	//
A05 – Visite Viaggi e Programmi di Studio all'estero	//
A06 – Attività di Orientamento	€ 1.393,07

Progetti

P01 – Progetti in ambito Scientifico, Tecnico e Professionale	€ 8.172,87
P02 – Progetti in ambito Umanistico e Sociale	€146.744,69
P03 – Progetti per Certificazioni e Corsi Professionali	//
P04 – Progetti per Formazione/Aggiornamento Professionale	€ 1.099,47
P05 – Progetti per Gare e Concorsi	//

Fondo di Riserva

R98 – Fondo di Riserva	€ 1.831,84
TOTALE SPESE	€ 222.152,67

Z01 – Disponibilità Finanziaria da Programmare	€ 36.904,41
TOTALE A PAREGGIO	€ 259.057,08

ESAME DELLA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA (Mod. C)

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

Fondo di cassa alla data del 31.12.2018		€ 174.900,43
Residui attivi alla data del 31.12.2018	+ € 56.067,19	+ € 43.720,27
Residui passivi alla data del 31.12.2018	- € 12.346,92	
Avanzo di amministrazione presunto alla data del 31.12.2018		€ 218.620,70

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:

Attività e Progetti	Vincolato	Non Vincolato
A01 – Funzionamento generale e Decoro della scuola	€ 4.522,50	€ 17.588,23
A02 – Funzionamento Amministrativo	//	€ 20.313,46
A03 – Didattica	//	€ 4.000,00
A04 – Alternanza scuola-lavoro	//	//
A05 – Visite Viaggi e Programmi di Studio all'estero	//	//
A06 – Attività di Orientamento	//	€ 1.393,07
P01 – Progetti in ambito Scientifico, Tecnico e professionale	€ 6.000,00	€ 2.172,87
P02 – Progetti in ambito Umanistico e Sociale	€ 19.579,89	€ 105.046,80
P03 – Progetti per Certificazione e Corsi Professionali	//	//
P04 – Progetti per Formazione/Aggiornamento Professionale	//	€ 1.099,47
Disponibilità Finanziaria da Programmare	//	€ 36.904,41
TOTALE	€ 30.102,39	€ 188.518,31

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 10% 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 2019.

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 stata 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 31/12/2018.

Si esaminano:

- 1) Saldo giornale di cassa al 31/12/18;
- 2) Verifica di cassa della banca alla data del 31/12/18;
- 3) Modello 56T della Banca d'Italia;
- 4) Registro delle minute spese 31/12/18.

Dal registro di cassa risulta la seguente situazione:

FONDO CASSA INIZIO ESERCIZIO	€147.795,48
Riscossioni fino alla data del 27/12/2018 (ultima Rev. n. 69 del 27/12/2018)	
Conto competenza	€97.007,39
Conto residui	€60.960,25
Totale Entrate	€157.967,64
Pagamenti fino alla data del 18/12/2018 (ultimo mand. n. 448 del 18/12/2018)	
Conto competenza	€118.151,79
Conto residui	€12.710,90
Totale somme pagate	€130.862,69
Fondo di cassa alla data 31/12/2018	€174.900,43
Meno mandati da regolarizzare	€0,00
Più reversali da regolarizzare	€0,00
Fondo cassa al 31/12/2018	€174.900,43
-----	-----
CONTO DEL TESORIERE	
FONDO CASSA INIZIO ESERCIZIO	€147.795,48
Reversali riscosse	€157.967,64
Da regolarizzare con reversali	€0,00
Totale entrate	€305.763,12
MANDATI PAGATI	€124.209,55
Pagamenti da regolarizzare	€6.653,14
Totale uscite	€130.862,69
Fondo di cassa alla data 31/12/17	€174.900,43

Il saldo del giornale di cassa ammonta ad €174.900,43 e concorda con il saldo dell'Istituto cassiere alla data del 31/12/2018.

In riferimento al Mod. 56T si rileva la presenza del conto on line che, alla data del 28/12/2018, presenta un saldo di € 175.380,43. Dalla concertazione dei dati il saldo coincide, in quanto la differenza di € 480,00 con il saldo dell'Istituto cassiere è dovuta a tre mandati contabilizzati il 31/12/2018 e regolarizzati sul conto di tesoreria il 02/01/2019.

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

- n. 47 del 15/11/2018 di € 3.350,00 per Contributo del Comune di Messina per acquisto di beni finalizzati al diritto allo studio, aggr. 04 voce 05;
- n. 50 del 03/12/2018 di € 9.776,62 per Finanziamento della Regione Sicilia per funzionamento didattico e amministrativo a.s. 2018-19 periodo settembre-dicembre 2018 aggr. 03 voce 01;

e dei seguenti mandati:

- n. 369 del 06/12/2018 di € 556,54 per pagamento fattura n. 171/E del 29/11/2018 della ditta Libreria Colosi sas - aggr. A voce 01;
- n. 432 del 17/12/2018 di € 85,24 per pagamento fatt. n. 2/189 del 27/11/2018 della ditta Gruppo Talarico srl – aggr. P voce 14.

Il Registro delle minute spese risulta regolarmente chiuso alla data del 17/12/2018. Il DSGA ha provveduto al reintegro dell'anticipo pari ad € 500,00 in data 17/12/2018.

Il presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro. La seduta è tolta alle ore 15:45.

- Il Revisore in Rappresentanza dell'Ass.to Reg.le (Dr. Pasquale Anastasi) _____
- Il Revisore in Rappresentanza del MIUR (Dr. Francesco Gazzo) _____