

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI del 24/01/2023

Liceo Artistico Statale M.M. Lazzaro di Catania

PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2023

L'anno 2023 il giorno 24 del mese di Gennaio, alle ore 12.30, presso il Liceo Artistico Statale M. M. Lazzaro di Catania, si è riunito in sessione individuale separata, mediante collegamento telefonico, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito n. 13 della Provincia di Catania, per effettuare l'esame del programma annuale 2023.

E' presente a mezzo conferenza telefonica il DSGA dott. DSGA dott.ssa Maria Di Marzo.

Il Collegio è composto da:

MARIO	TEDESCO	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Presidente - nominato con D.A. n. 1603 del 6.9.2022	Presente
VITO	FAILLA	Ministero dell'Istruzione -Componente- nominato con D.A. n. 2399 del 28.11.2022	Presente

Il Collegio dei Revisori, preliminarmente, richiama l'art.51 comma 2 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 recepito con Decreto Assessoriale della Regione Sicilia n. 7753 del 28/12/2018 che prevede espressamente la possibilità per i Revisori dei Conti di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici che consentono di effettuare controlli a distanza. Pertanto, al fine di rispettare pienamente le richiamate disposizioni e di consentire ai Revisori dei Conti di espletare le proprie funzioni anche a distanza, la presente riunione viene effettuata mediante l'uso di strumenti informatici e/o telefonici.

Il Collegio, con l'assistenza mediante collegamento telefonico del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi SGA, effettua l'analisi del programma annuale E.F. ai sensi di quanto previsto dal Capo II, Artt. 4 e 5 del Regolamento amministrativo-contabile Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli.

Si dà atto che la tutta la documentazione necessaria ai fini della verifica del Programma Annuale E.F. 2023, comprensiva della relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico è stata trasmessa al Collegio dei Revisori a mezzo posta elettronica il 13/01/2023.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2023 ai sensi dell'art. 58, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.L. 1 febbraio 2001, n.44 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli al fine del rilascio del parere di regolarità contabile:

Il programma annuale predisposto dal Dirigente Scolastico, è conforme nella modulistica a quanto indicato nelle istruzioni ministeriali ed alle indicazioni di cui il D.L. n. 129 del 28 agosto 2018 e del D.A. n. 7753 del 28 dicembre 2018 e della Nota Ministeriale prot. n. 46445 del 04/10/2022 per le risorse assegnate dallo Stato e del DDS della Regione Sicilia n. 1692 del 14/09/2022 per le risorse assegnate dalla Regione Sicilia.

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Programma Annuale (Mod. A)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico e dal DSGA
- Correttezza modelli
- Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 5, comma 1 del regolamento
- Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
- Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
- Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.8, comma 1)
- Verifica Approvazione PTOF
- Individuazione dell'ammontare del Fondo Economico ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

- Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

STRUTTURA E POPOLAZIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA 2020/2021

L'Istituzione scolastica si articola su un solo plesso:

Iscrizioni. Nell'anno scolastico 21/22 sono iscritti 926 alunni, di cui 64 diversamente abili, distribuiti fra i sette indirizzi previsti per un totale di 45 classi così ripartite:

classi	anno corso					tot classi
	I^	II^	III^	IV^	V^	
Biennio	9	9				18
Arti figurative			2	2	2	6
Design			1	1	1	3
Architettura e ambiente			1	1	1	3
Grafica			1	2	1	4
Audiovisivo e multimediale			2	2	2	6
Scenografia			1	1	1	3
Totale classi						43

(A)

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
----------------------	---

(B)

N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	87
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	28
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	2
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1

Liceo Artistico Statale M.M. Lazzaro" di Catania – Ambito 13

Verbale Collegio dei Revisori del 24/01/2023

<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	136

(C)

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
2. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
3. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
4. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
6. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	5
7. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato part-time con contratto fino al 30 Giugno	0
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
17. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	32

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65, nonché i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

Programma Annuale 2023 (Mod. A)

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

Liceo Artistico Statale M.M. Lazzaro" di Catania – Ambito 13
Verbale Collegio dei Revisori del 24/01/2023

Feilla
My

ENTRATE	
01 - Avanzo di amministrazione presunto	445.749,38
02 - Finanziamenti dell'Unione Europea	0,00
03 - Finanziamenti dello Stato	6.720,69
04 - Finanziamenti della Regione	35.784,87
05 - Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni pubbliche	65.000,00
06 - Contributi da privati	24.000,00
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00
08 - Rimborsi e restituzione somme	0,00
09 - Alienazione di beni materiali	0,00
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00
11 - Sponsor e utilizzo locali	0,00
12 - Altre entrate	0,01
13 - Mutui	0,00
TOTALE ENTRATE	577.254,95
SPESE	
A - Attività amministrativo-didattiche	395.029,27
P - Progetti	139.114,51
G - Gestioni economiche	0,00
R - Fondo di Riserva	4.000,00
TOTALE SPESE	538.143,78
Z - Disponibilità finanziaria da programmare	39.111,17
TOTALE A PAREGGIO	577.254,95

Verifica Situazione Amministrativa definitiva

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione definitivo di €. 445.749,38 come riportato nel Mod. D. (comprensivo della disponibilità finanziaria da programmare di € 39.111,17)

Da una verifica al sistema ARGO non risultano incongruenze per l'esercizio finanziario 2023.



Utilizzo avanzo di amministrazione (Mod. D)

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

Utilizzo avanzo amministrazione presunto	Totale	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
A - ATTIVITA'	268.113,70	129.288,01	138.825,69
A01 - Funzionamento generale e decoro della scuola	107.483,39	52.108,36	55.375,03
A02 - Funzionamento amministrativo	52.773,59		52.773,59
A03 - Didattica	45.295,92	14.618,85	30.677,07
A04 - Alternanza Scuola-Lavoro	17.648,52	17.648,52	0,00
A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	37.581,24	37.581,24	0,00
A06 - Attività di orientamento	7.331,04	7.331,04	0,00
P - PROGETTI	138.524,51	127.524,51	11.000,00
P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e prof"	25.108,77	21.108,44	4.000,00
P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	71.068,49	71.068,49	0,00
P03 - Progetti per "Certificazioni e corsi prof.li"	7.406,08	7.406,08	0,00
P04 - Progetti per "Formazione/aggiornamento"	10.008,18	3.008,18	7.000,00
P05 - Progetti per "Gare e concorsi"	24.932,99	24.932,99	0,00
G - GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00
G01 - Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
G02 - Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
G03 - Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00
G04 - Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
Totale avanzo utilizzato	406.638,21	256.812,52	149.825,69
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	39.111,17	0,00	39.111,17
TOTALE	445.749,38	256.812,52	188.936,86

Si fa presente che, come previsto dall'art. 7 comma 2 del Decreto Ass.le n. 7753 del 28/12/2018, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Dall'esame della documentazione e dagli accertamenti amministrativi/contabili eseguiti, è emerso quanto segue:

- Risultano osservate le norme regolamentari.
- La modulistica utilizzata è conforme a quella prescritta dall'art. 41 del decreto 129/2018 e del D.A. n. 7753/2018, ed è correttamente compilata.
- La relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico e dal DSGA è esaustiva nei contenuti.
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale es. fin. 2023.
- Il Programma Annuale es. fin. 2023 è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 5, comma 1 decreto 129/2018 e del D.A. n. 7753/2018.
- 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).
- E' stato individuato l'ammontare del Fondo Economale ai sensi dell'art. 21 del regolamento.
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione.

L'avanzo di amministrazione definitivo ammonta ad € 445.749,38 di cui € 188.936,86 non vincolato e € 256.812,52 vincolato.

Le entrate:

- a) in conto Stato sono state iscritte secondo nota del Ministero prot. n.46445 del 04/10/2022 pari a €. 6.720,69;
- b) in conto dotazione ordinaria Regione Sicilia, tenuto conto di quanto previsto e prescritto dal DDS Ass.to Reg.le all'Istruzione e alla Formazione professionale n. 1692 del 14/09/2022 pari a €. 35.784,87;
- c) in conto Ente Locale Provincia viene prevista la somma pari a €. 65.000,00;
- d) in conto Contributi da Privati sono state iscritte €. 24.000,00 per contributi volontari famiglia, contributi per iscrizione e contributo da imprese non vincolate.

Le complessive entrate previste + l'avanzo d'amministrazione ammontano a € 577.254,95

Il fondo economale per minute spese del Direttore S.G.A. ammonta ad € 3.000,00 annue con una anticipazione iniziale di euro 1.000,00;

Conclusioni

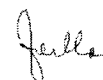
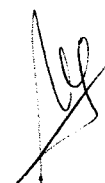
Il Collegio dei Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico in collaborazione con il DSGA con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2023, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale E.F. 2023.

Il Collegio dei revisori invita questa Istituzione scolastica a verificare l'esistenza dei residui attivi e passivi da radiare entro il 31 dicembre 2023. Il presente verbale, sebbene redatto in sessione individuale separata, dal Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti dott. Mario Tedesco e dal Componente Maggiore dott. Vito Failla, viene opportunamente condiviso in tutte le sue parti, ed in particolar modo sulle modalità adottate per il campionamento della documentazione e sulle verifiche effettuate sui documenti trasmessi e visionati, in conformità alle prescrizioni ed ai divieti di cui al D.L.1 Marzo 2020 N.18.

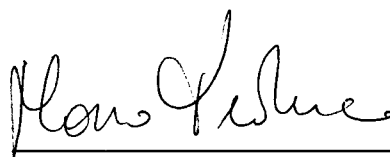
Il verbale, chiuso dal Collegio dei Revisori dei Conti, alle ore 13,30 del giorno 24 del mese di gennaio dell'anno 2023, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro dal DSGA dott.ssa Maria Di Marzo.

Si dà atto che il presente verbale dovrà essere trasmesso, in copia originale con posta elettronica certificata, a carico degli uffici amministrativi Liceo Artistico Statale " M.M. Lazzaro" di Catania, alla Regione Siciliana – Assessorato dell'Istruzione e della formazione professionale – Dipartimento dell'istruzione, dell'università e del diritto allo studio – Servizio I – Funzionamento scuole statali – al seguente indirizzo dipartimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it e altresì trasmesso, in copia con posta elettronica ordinaria, alla dirigente Maria Alfano al seguente indirizzo m.alfano@regionesicilia.it.

Il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito n. 13 della Provincia di Catania



Dott. Mario Tedesco Presidente



Magg.Cri Vito Failla Componente