

VERBALE N. 06/2022

Il giorno diciannove del mese di gennaio, dell'anno 2022 alle ore 15.00, si è riunito in modalità telematica il Collegio dei Revisori dei Conti, ambito 10 di Agrigento nominato con decreto dell'Assessore Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale con D.A. n. 4437 del 03.09.2019 e D.A. n. 7752 del 17.12.2019, per deliberare in ordine all'esame del Programma Annuale 2022 del Liceo Statale “V. Linares” di Licata (AG).

Il Collegio è composto da:

Nome Cognome		Rappresentanza	Presente/assente
PIETRO MANGIARACINA	Presidente	Regione Siciliana – Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Presente
LUIGI MESSINA	Componente	Ministero dell'Istruzione Università e ricerca (MIUR)	Presente

Premesse:

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e pertanto, a seguito di controlli a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Alla riunione partecipa il D.S. Ileana Giuseppina Tardino ed il D.S.G.A. Pamela Cellura

Il Collegio procede al seguente ordine del giorno:

1. Verifica di cassa al 31/12/2021;
2. Esame programma annuale 2022;

Si procede con il seguente ordine del giorno:

1. Verifica di Cassa;
2. Programma Annuale 2022;

Si procede con il primo punto:

1. VERIFICA DI CASSA 31/12/2021

Dal verbale di verifica dell'istituto cassiere si rileva quanto segue:

Fondo cassa al 01 Gennaio 2021	€ 263.990,42
Riscossioni al 31/12/2021	€ 193.024,31
Totale somme riscosse	€ 193.024,31
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 30,00
TOTALE DELLE ENTRATE	€ 457.044,73
Pagamenti fino al 31/12/2021	€ 181.205,58
Totale somme pagate	€ 181.205,58
Da pagare	€ 0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 0,00
Fondo di cassa alla data 31/12/2021 saldo conto di fatto e di diritto	€ 275.839,15

Dal giornale di cassa dell'istituzione scolastica si rileva quanto segue:

Fondo cassa al 01 Gennaio 2021		€ 263.990,42
conto competenza	€ 181.209,86	
conto residui	€ 11.500,00	
Totale somme riscosse		€ 192.709,86
TOTALE DELLE ENTRATE		€ 456.700,28
conto competenza	€ 158.474,47	
conto residui	€ 22.386,66	
Totale somme pagate		€ 180.861,13
Fondo di cassa alla data 31/12/2021		€ 275.839,15

Si dà atto che il saldo della contabilità dell'istituzione scolastica concorda, senza necessità di conciliazione con il saldo di cassa dell'istituto cassiere.

In relazione a quanto esaminato non si evidenziano cause di rilievi sostanziali.

Si passa quindi all'attività successiva.

2. ANALISI PROGRAMMA ANNUALE 2022

Il collegio inizia con il prendere in esame i dati del Programma Annuale 2022 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.A. 28 Dicembre 2018 n.7753, che ha recepito il D.I. 129 del 28 Agosto 2018 concernente le "istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile della scuola" e la Circolare 2 del 17/01/2019 dell'Assessorato dell'istruzione e della formazione Professionale di concerto con l'Assessorato all'Economia della Regione Siciliana:

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione predisposta dal dirigente scolastico in collaborazione con il DSGA;*
1. *Correttezza modelli;*
2. *Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 1 del regolamento;*
3. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
4. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti;*
5. *Esatta determinazione del Fondo di riserva;*
6. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*

Utilizzo avanzo di amministrazione (Mod. D)

1. *Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

Programma Annuale (Mod. A)

Il Collegio procede all'esame delle singole aggregazioni di entrata così come riportate nel modello A previsto dal D.A. 7753 del 28/12/2018, art. 4.

PARTE PRIMA – ENTRATE			
Livello 1			IMPORTI
	Livello 2		
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	339.979,21
	01	NON VINCOLATO	102.668,13
	02	VINCOLATO	237.311,08
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	0,00
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	0,00
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	0,00
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	0,00
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	4.581,91
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	4.581,91
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	0,00
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)	0,00
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)	0,00
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	0,00
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	0,00
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	15.666,63
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	15.666,63
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	0,00
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	0,00
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	0,00
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	10.000,00
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI	10.000,00
	02	PROVINCIA VINCOLATI	0,00
	03	COMUNE NON VINCOLATI	0,00
	04	COMUNE VINCOLATI	0,00
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	0,00
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	0,00
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	21.000,00
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	0,00
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	15.000,00
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA	0,00
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	0,00
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	3.000,00
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	0,00
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	0,00
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	3.000,00
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	0,00
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	0,00
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	0,00
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	0,00
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	0,00
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	0,00
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	0,00

	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	0,00
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	0,00
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	0,00
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	0,00
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE	0,00
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	0,00
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	0,00
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	0,00
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	0,00
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	0,00
Livello 1			Importi
	Livello 2		
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	0,00
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	0,00
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP	0,00
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	0,00
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	0,00
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE	0,00
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	0,00
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	0,00
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE	0,00
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI	0,00
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c	0,00
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI	0,00
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI	0,00
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	0,00
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO	0,00
	12	ALIENAZIONE DI SERVER	0,00
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO	0,00
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE	0,00
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	0,00
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE	0,00
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C	0,00
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE	0,00
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI	0,00

	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO	0,00
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI	0,00
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c	0,00
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI	0,00
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE	0,00
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI	0,00
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE	0,00
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c	0,00
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	0,00
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI	0,00

	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO	0,00
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	0,00
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI	0,00
12		ALTRE ENTRATE	0,00
	01	INTERESSI	0,00
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,00
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	0,00
13		MUTUI	0,00
	01	MUTUI	0,00
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	0,00
TOTALE ENTRATE			391.227,75

PARTE SECONDA – SPESE			
Livello 1			IMPORTI
	Livello 2		
A		ATTIVITA'	316.943,62
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	79.994,69
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	63.292,76
	A03	DIDATTICA	32.953,63
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	42.736,43
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	93.613,04
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	4.353,07
P		PROGETTI	70.756,13
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	5.000,00
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	50.664,00
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	4.845,00
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	5.247,13
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	5.000,00
G		GESTIONE ECONOMICHE	0,00
	G01	AZIENDA AGRARIA	0,00
	G02	AZIENDA SPECIALE	0,00
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	0,00
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE	0,00
R		FONDO DI RISERVA	1.000,00
	R98	FONDO DI RISERVA	1.000,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
TOTALE SPESE			388.699,75
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	2.528,00
TOTALE A PAREGGIO			391.227,75

Verifica Situazione Amministrativa definitivo

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2021 di € 339.979,21, come riportato nel Mod. J.

Il fondo cassa esistente all'inizio dell'esercizio finanziario (01/01/2021) è pari ad € 263.990,42.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2021 risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

Aggr.			IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
	Voce			
A		ATTIVITA'	191.802,08	77.893,00
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	30.128,19	39.866,50
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	37.376,26	13.133,50
	A03	DIDATTICA	8.000,00	20.000,00
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	38.224,52	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	73.720,04	4.893,00
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	4.353,07	
P		PROGETTI	45.509,00	22.247,13
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"		5.000,00
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	42.664,00	5.000,00
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	2.845,00	2.000,00
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE"		5.247,13
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"		5.000,00
G		GESTIONE ECONOMICHE		
	G01	AZIENDA AGRARIA		
	G02	AZIENDA SPECIALE		
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI		
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE		
R		FONDO DI RISERVA		
	R98	FONDO DI RISERVA		
Z		DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE		2.528,00
TOTALE GENERALE			237.311,08	102.668,13

Per un utilizzo totale dell'avanzo di amministrazione vincolato di **237.311,08** e non vincolato di **€ 102.668,13**.

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

(Accertamenti positivi)

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 1 del regolamento

- *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*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori legali dei Conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente Scolastico con riferimento agli obiettivi che l'Istituzione scolastica intende realizzare, nell'anno 2022, nonché della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022.

Il presente verbale, costituito da n. 07 pagine, chiuso alle ore 19.00, l'anno 2022 il giorno diciannove del mese di gennaio, viene sottoscritto digitalmente, separatamente dai componenti del Collegio dei Revisori, ed inviato all'Istituzione Scolastica.

Nome Cognome		Rappresentanza	FIRMA DIGITALE
PIETRO MANGIARACINA	Presidente	Regione Siciliana – Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	
LUIGI MESSINA	Componente	Ministero dell'Istruzione Università e ricerca (MIUR)	