

LICEO CLASSICO STATALE**"V. LINARES"**

92027 LICATA VIA PROF. SALVATORE MALFITANO, 2 C.F. 81000470849 C.M. AGPC060002

E-mail: agpc060002@istruzione.it PEC: agpc060002@pec.istruzione.it cod. mec. AGPC060002 -
c.f.: 81000470849 - Codice Univoco Ufficio: UF00DP

Verbale n. 05/2021

Per conto dell'Istituto di Istruzione Liceo Classico Statale "V. Linares" di Licata (AG), ognuno presso la propria sede d'ufficio, in osservanza delle restrizioni normative previste per la lotta al COVID-19, il giorno 26 del mese di marzo, dell'anno 2021, alle ore 09:00 ha provveduto:

1. All'Analisi del Conto Consuntivo Anno 2020;

Il Collegio dei Revisori dei Conti, così composto:

NOME	COGNOME	RAPPRESENTANZA	QUALIFICA
Dott. Pietro	Mangiaracina	Regione Siciliana Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Presidente-presente
Dott. Luigi	Messina	Ministero dell'Istruzione, Università e ricerca scientifica (MIUR)	Componente-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.

Preliminarmente, il Collegio dei Revisori dei Conti procede alla seguente ricognizione circa la situazione della popolazione scolastica, nonché del personale Docente e non Docente:

ANALISI STRUTTURALE**Dati anagrafici e struttura Istituzione Scolastica**

Il Dirigente Scolastico è, a far data dal 01/09/2016, la Dott.ssa Rosetta Greco

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi, a far data dal 01/09/2010, è la dott.ssa Pamela Cellura

Recapito telefonico dell'Istituzione Scolastica 0922-772266

Indirizzo e-mail agpc060002@istruzione.it

L'Istituzione scolastica si articola in due plessi:

SEDE	DENOMINAZIONE	INDIRIZZO E/O LOCALITA'
Sede centrale	"V. Linares"	Via prof. S. Malfitano n.5
Plesso/succursale	"Francesca Morvillo"	Piazza Gondar snc

Sono presenti tre indirizzi:

Liceo Classico

Liceo Scientifico

Liceo delle Scienze Umane

e funziona con le classi dei rispettivi indirizzi, così distribuite:

LICEO CLASSICO STATALE

"V. LINARES"

92027 LICATA VIA PROF. SALVATORE MALFITANO, 2 C.F. 81000470849 C.M. AGPC060002

E-mail: agpc060002@istruzione.it PEC: agpc060002@pec.istruzione.it cod. mec. AGPC060002 -
c.f.: 81000470849 - Codice Univoco Ufficio: UF00DP

EDIFICI	TIPOLOGIA	N. Classi
Sede	Classico	8
Sede	Scientifico	14
Sede	Scienze Umane	4
Plesso "Morvillo"	Scienze Umane	9

Dati Generali

Alla data odierna la situazione delle classi e degli alunni è la seguente:

	CLASSI		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti	
	Numero classi corsi diurni	Totale classi	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni	Totale alunni frequentanti	Di cui div. abili
Prime	8	8	143	138	1
Secondo	7	7	128	122	1
Terze	6	6	143	137	1
Quarte	7	7	137	133	1
Quinte	7	7	121	121	1
Totale	35	35	672	651	5

Situazione del personale

La situazione del personale Dirigente, docente e non docente (organico di fatto) in servizio alla data odierna può così sintetizzarsi:

	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	55
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
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	5
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	1
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
TOTALE PERSONALE DOCENTE	76

LICEO CLASSICO STATALE**"V. LINARES"**

92027 LICATA VIA PROF. SALVATORE MALFITANO, 2 C.F. 81000470849 C.M. AGPC060002

E-mail: agpc060002@istruzione.it PEC: agpc060002@pec.istruzione.it cod. mec. AGPC060002 -
c.f.: 81000470849 - Codice Univoco Ufficio: UF00DP

	NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno (organico COVID)	1
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto uno fino al 30 marzo e uno fino al 30 Giugno (organico COVID)	2
14. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	23

L'organico del personale docente e ATA, come dichiarato dal dirigente scolastico, è quello esistente nel corrente anno scolastico.

ANALISI DEL CONTO CONSUNTIVO ANNO 2020

I Revisori si riuniscono per l'esame del Conto Consuntivo al **31.12.2020**, ai sensi dell'art. 23, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 Agosto 2018 n.129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DS/DSGA
3. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12

LICEO CLASSICO STATALE
"V. LINARES"

92027 LICATA VIA PROF. SALVATORE MALFITANO, 2 C.F. 81000470849 C.M. AGPC060002

E-mail: agpc060002@istruzione.it PEC: agpc060002@pec.istruzione.it cod. mec. AGPC060002 -
c.f.: 81000470849 - Codice Univoco Ufficio: UF00DP

6. Corretta indicazione consistenze iniziali
7. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordezza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordezza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12
3. Coerenza nella compilazione del modello J

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; danno atto che il conto consuntivo 2020 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (a-b)
Avanzo di Amministrazione	€ 259.904,46	0,00	€ 259.904,46
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 102.076,00	€ 102.076,00	0,00
Finanziamenti dello Stato	€ 110.608,36	€ 110.608,36	0,00
Finanziamenti della Regione	€ 27.918,01	€ 27.918,01	0,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	€ 54.644,36	€ 54.644,36	0,00
Contributi da privati	€ 44.140,00	€ 44.140,00	0,00
Rimborsi e restituzione di somme	€ 90,35	€ 90,35	0,00
Altre Entrate	€ 0,07	€ 0,07	0,00
Totale entrate	€ 599.381,61	€ 339.477,15	€ 259.904,46
Disavanzo di competenza			0,00
Totale a pareggio		€ 339.477,15	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (a-b)
Attività	€ 397.010,86	€ 172.533,95	€ 224.476,91
Progetti	€ 169.378,83	€ 63.352,07	€ 106.026,76
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Spese	€ 567.389,69	€ 235.886,02	€ 331.503,67

LICEO CLASSICO STATALE**"V. LINARES"**

92027 LICATA VIA PROF. SALVATORE MALFITANO, 2 C.F. 81000470849 C.M. AGPC060002

E-mail: agpc060002@istruzione.it PEC: agpc060002@pec.istruzione.it cod. mec. AGPC060002 -
c.f.: 81000470849 - Codice Univoco Ufficio: UF0ODP

Avanzo di competenza		€ 103.591,13	
Totale a Pareggio		€ 339.477,15	

Dai dati sopra esposti si ricava un avanzo di competenza di €. **103.591,13** desumibile dalla differenza tra impegni ed accertamenti (€ **339.477,15** - € **235.886,02**).

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 59,81 % di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variazioni in diminuzione	Totale Residui al 31.12.20
	€ 200.422,95	€ 175.227,70	€ 25.195,25	€ 104.576,00	€ 0,00	€ 129.771,25

Residui Passivi	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in aumento o diminuzione	Totale Residui al 31.12.20
	€ 146.652,89	€ 138.773,47	€ 7.879,42	€ 22.386,66	€ 0,00	€ 30.266,08

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € **420.857,58**.
I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 18.788,18	€ 3.090,50	€ 21.878,68
Totale Disponibilità	€ 406.557,35	- € 12.795,68	€ 393.761,67
Totale dell'attivo	€ 425.345,53	- € 9.705,18	€ 415.640,35
Totale Debiti	€ 146.652,89	- € 116.386,81	€ 30.266,08
Consistenza Patrimoniale	€ 278.692,64	€ 106.681,63	€ 385.374,27
Totale Passivo	€ 425.345,53	- € 9.705,18	€ 415.640,35

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, al 31.12.2020 è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 206.134,40
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020	Totale	

LICEO CLASSICO STATALE
"V. LINARES"

92027 LICATA VIA PROF. SALVATORE MALFITANO, 2 C.F. 81000470849 C.M. AGPC060002

E-mail: agpc060002@istruzione.it PEC: agpc060002@pec.istruzione.it COD. mec. AGPC060002 -
c.f.: 81000470849 - Codice Univoco Ufficio: UF00DP

Riscossioni	€ 175.227,70	€ 234.901,15	€ 410.128,85
Pagamenti	€ 138.773,47	€ 213.499,36	€ 352.272,83
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 263.990,42
Residui Attivi	25.195,25	104.576,00	€ 129.771,25
Residui Passivi	7.879,42	22.386,66	€ 30.266,08
Avanzo complessivo al 31/12/2020			€ 363.495,59

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 263.990,42 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

(Accertamenti positivi)

- 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
- Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione
- 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
- E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui
- 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
- L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e da Poste SpA
- 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

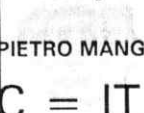
Il Collegio dei Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo al 31.12.2020.

LICEO CLASSICO STATALE**"V. LINARES"**

92027 LICATA VIA PROF. SALVATORE MALFITANO, 2 C.F. 81000470849 C.M. AGPC060002

E-mail: agpc060002@istruzione.it PEC: agpc060002@pec.istruzione.it cod. mec. AGPC060002 -
c.f.: 81000470849 - Codice Univoco Ufficio: UF0ODP

Il presente verbale, costituito da n. 07 pagine, chiuso alle ore 18.00, l'anno 2021 il giorno ventisei del mese di marzo, viene sottoscritto digitalmente, separatamente dai componenti del Collegio dei Revisori, ed inviato all'Istituzione Scolastica ed al Dipartimento dell'istruzione, dell'università e del diritto allo studio al seguente indirizzo di posta certificata dipartimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it

NOME	COGNOME	RAPPRESENTANZA	FIRMA DIGITALE
Dott.Pietro	Mangiaracina	Regione Siciliana Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Firmato digitalmente da:  PIETRO MANGIARACINA C = IT
Dott.Luigi	Messina	Ministero dell'Istruzione, Università e ricerca scientifica (MIUR)	Firmato digitalmente da:  MESSINA LUIGI Firmato il 31/03/2021 23:29 Senza Certificato 860393894 17583 72270850861003332391803 Valido dal 13/01/2021 al 13/01/2024 ArubaPEC S.p.A. NG CA 3