

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE 2019

VERBALE N. 01/2019

Presso l'istituto di Ist.Sup.Maurolico di Messina, l'anno 2019 il giorno 07, del mese di Marzo, alle ore 11,00, si sono riuniti i Revisori dei Conti.

La riunione si svolge presso l'ufficio del DSGA

I Revisori sono:

Giuseppe Grasso	Regione Siciliana	assente
Antonino Barbagallo	Ministero Dell'Istr.	presente
Salvatore Trifirò	Ente Locale	presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2019 ai sensi dell'art. 58, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, n.44 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Programma Annuale (Mod. A)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento
4. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
5. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
6. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
7. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione PTOF
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti:

N. classi articolate:

	Classi/Sezioni		Alumni Iscritti	Alumni frequentanti									Media alumni per classe corsi serali (g/b)
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1°settem bre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1°settem bre corsi serali (e)	Alumni frequentan ti classi corsi diurni (f)	Alumni frequentan ti classi corsi serali (g)	Totale alumni frequentan ti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e-g)	
Prime	10		10	220		220		220		0	0	22,00	0
Secon de	08		08	182		182		182		0	0	22,75	0
Terze	10		10	207		207		207		0	0	20,70	0

Quart e	07		07	149		149		149		0	0	21,28	0
Quint e	05		05	112		112		112		0	0	22,40	0
Totale	40	0	40	870	0	870	0	870	0	0	0	21,75	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO		NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time		81
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti di religione incaricati annuali		1
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		86
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
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		8
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale		1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato		4
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		12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		3
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		29

fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	0

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione	€ 194.402,91
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	22.728,00
03-Finanziamenti dello Stato	00
04-Finanziamenti dalla Regione	€19.311,58
05-Finanziamenti da Enti Locali o Altre Istituzioni	00
06-Contributi da Privati	€ 83.000,00
07-Proventi da Gestione Economica	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione di somme	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 322.192,49
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento Generale e decoro della Scuola	€ 0,00
A02-Funzionamento Amministrativo	€ 38.503,65
A03-Didattica	€ 39.162,55
A04-Alternanza Scuola Lavoro	€ 43.332,77
A05-Visite Viaggi e Programmi di Studio All'Estero	€ 24.250,00
A06-Attività di Orientamento	€ 22.928,00
Progetti	€ 152.180,91
P01 Progetto ambito scientifico tecnico-professionale	€47.528,00
P02 Progetto in ambito umanistico-sociale	€102.152,91
P04 Formazione ed aggiornamento personale	€1.000,00
P05 Progetto gare e concorsi	€1.500,00
Fondo di Riserva	€ 1.834,61
TOTALE SPESE	€ 322.192,49
Disponibilità finanziaria da programmare	00
TOTALE A PAREGGIO	€ 322.192,49

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2018 di Euro 194.402,91, come riportato nel Mod. C

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:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	100.184,82	
Funzionamento generale e decoro Scuola	€ 0,00	€ 0,00
Funzionamento Amministrativo	€ 5.692,18	€ 0,00

Didattica	€ 25.000,00	€ 0,00
Alternanza Scuola Lavoro	€ 43.332,77	€ 0,00
Visite viaggi e programmi di studio estero	€ 4.231,87	€ 0,00
Attività di Orientamento	€ 21.928,00	
PROGETTI	€ 94.218,09	€ 0,00
Totale Progetti	€ 94.218,09	€ 0,00
TOTALE	€ 194.402,91	€ 0,00

Si fa presente che, come previsto dall'art.3 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 2 del regolamento
- L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato
- 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.4, comma 1)
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- Il PTOF è stato approvato
- E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Conclusioni

I revisori dei Conti, sulla base degli elementi esaminati, esprimono parere favorevole all'approvazione del programma annuale da parte del Consiglio d'Istituto.

Si procede quindi alla verifica di cassa:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

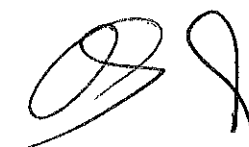
1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelievamento almeno trimestrale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa



3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data del 28/02/2019

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2019			€ 40.563,47
Riscossioni fino alla reversale n. 04 del 26/02/2019			
conto competenza	€	32.750,16	
conto residui	€	35.000,91	
Totale somme riscosse			€ 108.314,54
Pagamenti fino al mandato n.42 del 27/02/2019			
conto competenza	€	41.977,80	
conto residui	€	8.618,16	
Totale somme pagate			€ 50.595,96
Fondo di cassa alla data 28/02/2019			€ 57.718,58

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 01030 CAB 16500 data inizio convenzione 01/09/2017 data fine convenzione 31/08/2020 C/C 000002656076

Il saldo di cassa sopra riportato concorda, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte Paschi di Siena Messina alla data del 28/02/2019, non si hanno sospesi. Per quanto riguarda la riconciliazione al 28/02/2019 con la Tesoreria Unica (MOD 56T) il fondo di cassa non coincide per € 250.,00, si tratta di un mandato pagato dalla MPS il 28.02.2019, ma preso in carico da Banca d'Italia i primi di Marzo.

I REVISORI A CAMPIONE CONTROLLANO IL MANDATO N. 41 DEL 26/02/2019, CHE SI RIFERISCE AL PAGAMENTO FATTURA COTOLO SRL N.2018/86 DEL 21/11/2018 € 17.159,20 - ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO PER LABORATORIO INNOVATIVO PON 108 -; IL MANDATO N. 39 DEL 20/02/2019 PER IL PAGAMENTO DELLA FATTURA DEL 12/02/2019 - DISINFESTAZIONE LOLCALE ASCENSORE CUZZUPE' MARCO-.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/12/2018, presenta un saldo di € 34.066,91 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi per l'anno 2019, deliberata dalla giunta esecutiva ammonta ad € 200,00, al momento non è stata ancora effettuata.

(Accertamenti positivi)

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*



- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelievamento almeno trimestrale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12,20, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Ai sensi dell'art. 53, comma2 del D.A. n° 7753 del 28.12.2018 il presente verbale viene inviato per il tramite dell'Istituto Maurolico, all'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale "dip.pubblicaistruzione@pec.regione.sicilia.it".

Dott. Antonino Barbagallo

Dott. Trifiro Salvatore

