



Unione Europea



Repubblica Italiana

Regione Sicilia



LICEO STATALE "F. DE SANCTIS" "LINGUISTICO e delle SCIENZE UMANE"

95047 Paternò - Via Fogazzaro, 18 - Tel. 095.6136690 - Fax 095.6136689
www.istitutodesanctis.edu.it - pec: ctpm01000e@pec.istruzione.it - email: ctpm01000e@istruzione.it
Codice Univoco dell'Ufficio UF4XNA - Codice Fiscale 80008970875

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 3/2021

ESAME CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2020

L'anno 2021 il giorno 12 del mese di maggio alle ore 10,30 si è riunito presso i locali del Liceo Statale "F. De Sanctis" di Paternò il Collegio dei Revisori dei Conti così costituito:

COGNOME	NOME	RAPPRESENTANZA	ASSENZA/PRESENZA
DOTT. CALABRETTA	MARIO	Regione Siciliana – ASS. P.I. FORM	Presente
DOTT.SSA BIONDO	LINA	M.I.	Presente

Sono presenti ai lavori il Dirigente Scolastico Prof.ssa Di Mauro Santa, il Direttore S.G.A. dott.ssa Lanzafame Lucia. Vengono trattati i seguenti punti posti all'ordine del giorno:

- **Esame del CONTO CONSUNTIVO dell'anno 2020** redatto secondo quanto disposto dal Decreto Ministeriale n. 129 del 28/08/2018 concernente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", recepito dalla Regione Siciliana, con il Decreto Assessoriale n. 7753 del 28 /12/2018, dalla Circolare dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana n. 4 del 24/02/2021; dalla Nota M.I. prot. n. 5467 del 10/03/2021 proroga predisposizione ed approvazione conto consuntivo 2020; e dalla Circolare dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana n.5 del 12/03/2021 e dalla Circolare 17/2017 emanata dalla Regione Sicilia – Linee Guida Attività collegio dei revisori nelle Istituzioni Scolastiche Statali della Regione Sicilia

Si prende atto che il conto consuntivo con i relativi modelli sono stati preliminarmente inviati via mail ai Revisori dei conti e dagli stessi risultano ricevuti.

In via preliminare si precisa che il Liceo Statale "F. De Sanctis" al 31/12/2020 era composto da una unica sede sita in Via Fogazzaro n. 18 Paternò, di proprietà della Città Metropolitana di Catania.

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2021
La struttura delle classi per l'anno scolastico come comunicato dal DSGA è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 3. Liceo Linguistico- Liceo delle Scienze Umane – Liceo delle Scienze Umane indirizzo Economico /Sociale

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi	Numero corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° semestre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° semestre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)
Prime	10	0	10	231	0	213	0	213	8	18	0	21,30	0
Seconde	9	0	9	222	0	212	0	212	7	10	0	23,55	0
Terze	9	0	9	195	0	194	0	194	4	1	0	21,55	0
Quarte	8	0	8	168	0	167	0	167	7	1	0	20,87	0
Quinte	8	0	8	145	0	143	0	143	8	2	0	17,87	0
Totale	44	0	44	961	0	929	0	929	34	32	0	105,14	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2021

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	81
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
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	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
*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.	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	112
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1

Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
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 fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	25

Il conto consuntivo, predisposto dal D.S.G.A. e relazionato insieme al Dirigente scolastico, risulta corredato di tutti i relativi allegati ed atti prescritti, ivi compresa la dichiarazione di assenza di gestioni di fondi al di fuori del bilancio sottoscritta contestualmente dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi. La modulistica utilizzata è quella prevista dall'articolo 23 dell'art. 23 del D.I. 129/2018 "Regolamento sulla gestione Amministrativo Contabile delle Istituzioni Scolastiche" recepito dalla Regione Sicilia con D.A. 7753 del 28 /12/2018. Il programma annuale relativo al medesimo anno era stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 29/11/2019 Verbale n. 14 delibera n. 2. Gli importi delle previsioni iniziali indicate nei vari modelli " I" concordano con quelli dei rispettivi progetti indicati nei corrispondenti modelli " B" del programma annuale 2020; allo stesso modo gli importi complessivi delle previsioni definitive di tutti i progetti ed attività realizzate concordano con quelli del modello " N" e del modello " H" Agli atti dell'Istituzione scolastica risultano, per le attività e progetti realizzati, i provvedimenti connessi alle variazioni apportate alle previsioni iniziali, peraltro illustrate anche nei modelli " F" e " G". Il documento contabile, suddiviso in conto finanziario ed in conto patrimoniale - predisposto in base alle indicazioni previste dalla normativa vigente, presenta le risultanze che attraverso l'esame dei vari modelli, qui di seguito vengono riportate:

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 dell'Esercizio Finanziario 2020 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 445.370,10		
02) Finanziamenti dall'U.E.	10.000,00	€10.000,00	0,00
03) Finanziamenti Statali	€103.287,83	€103.287,83	0,00
04) Finanziamenti da Regioni	€36.138,28	€34.138,28	0,00
05) Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni	€39.901,22	€39.901,22	0,00
06) Contributi da privati	€60.192,00	€60.192,00	0,00

07) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzioni	€0,00	€0,00	0,00
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	
12) Altre entrate	€611,85	€611,85	
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
Totale entrate	€ 696.001,28	€250.631,18	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€250.631,18	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€464.070,14	€180.757,10	0,3895
P) Progetti	€201.753,07	€69.526,39	0,3446
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 654,00	€ 0,00	
Totale Spese	€666.477,21	€ 250.283,49	
Avanzo di competenza		€347,69	
Totale a Pareggio		€250.631,18	

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2020	Riscossi anno 2020	Variaz. In Diminuzione	Da Riscuotere al 31/12/2020	Residui esercizio 2020	Totale residui al 31/12/2020
Residui attivi	€318.591,23	€ 69.707,95	€0,00	€ 248.883,28	€ 48.500,00	€297.383,28
	Iniziali al 01/01/2020	Pagati anno 2020	Variazioni	Da Pagare al 31/12/2020	Residui esercizio 2020	Totale residui al 31/12/2020
Residui passivi	€11.794,13	€ 11.721,35	€ 0,00	€ 72,78	€ 3.720,56	€3.793,34

I residui attivi sono giustificati dalla presenza di accertamenti relativi ai Progetti PON che sono in attuazione.

Alla data del 31/12/2020 risultano incassati residui attivi per € 69.707,95 e pagati residui passivi per € 11.721,35.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 67.493,56	€ 2.976,85	€ 70.470,41

Totale Disponibilità	€494.856,05	€-45.003,58	€ 449.852,47
Totale dell'attivo	€ 562.349,61	€ -42.026,73	€ 520.322,88
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 562.349,61	€ -42.026,73	€ 520.322,88
PASSIVO			
Totale debiti	€11.794,13	€ -8.000,79	€ 3.793,34
Consistenza Patrimoniale	€550.555,48	€ -34.025,94	€ 516.529,54
Totale a pareggio	€ 562.349,61	€- 42.026,73	€ 520.322,88

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa inizio esercizio				€ 138.573,00
	Residui anni precedenti	Competenza	Totali Importi	
Riscossioni	€ 69.707,95	€202.131,18	€ 271.839,13	
Pagamenti	€11.721,35	€ 246.562,93	€258.284,28	
Fondo di cassa fine esercizio				€ 152.127,85
Residui attivi	€ 248.883,28	€ 48.500,00		€ 297.383,28
Residui passivi	€ 72,78	€ 3.720,56		€3.793,34
Avanzo/disavanzo di amministrazione 31/12/2019				€ 445.717,79

Il Fondo di cassa al 31/12/2020 riportato nel modello a J è pari a € 152.127,85 in concordanza con l'estratto conto dell'istituto cassiere, con le scritture del libro giornale e con il saldo della Banca d'Italia.

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento. Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	Personale Impegnato	Beni Di Consumo Impegnato	Servizi Esterni Impegnato	Altre Spese Impegnate	Tributi Impegnati	Beni Investiment o Impegnato	Rimborsi e poste correttive Impegnat o e oneri finanziari	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni / Spese %
A01	2.554,48	13.374,47	60.224,45	0,00	14.992,90	18.203,70	2.436,35	140.354,63	111.786,35	79,65%
A02	832,04	8.108,63	8.554,25	4.108,91	2.761,25	543,00	840,39	29.125,55	25.748,47	88,41%
A03	0,00	2.311,14	10.422,00	1.275,00	784,87	0,00	297,13	147.122,13	15.090,14	10,26%
A04	15.710,44	0,00	4.664,50	0,00	417,13	0,00	0,00	116.804,09	20.792,07	17,80%
A05	0,00	0,00	445,45	0,00	44,55	0,00	3.790,00	6.872,24	4.280,00	62,28%
A06	3.060,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.791,50	3.060,07	12,86%
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.728,00	0,00	0,00%
P02	54.182,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156.188,79	54.182,66	34,69%
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	704,00	4.261,50	704,00	16,52%

P04	1.078,87	0,00	5.690,00	0,00	0,00	0,00	630,86	8.611,57	7.399,73	85,93%
P05	0,00	10,00	0,00	7.230,00	0,00	0,00	0,00	7.963,21	7.240,00	90,92%
Totale	77.418,56	23.804,24	90.000,65	12.613,91	19.000,70	18.746,70	8.437,73	665.823,21	250.283,49	
Totale/ Totale impegni	30,93%	9,51%	35,96%	5,04%	7,59%	7,49%	3,47%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 35,96%.

Il saldo del CONTO CORRENTE POSTALE n. 11384955 al 31/12/2020 è pari ad € 341,34 il relativo registro presenta un saldo attivo pari ad € 341,34 e concorda con l'estratto conto alla medesima data rilasciato dal Bancoposta di Roma.

Dichiarazioni fiscali

1. La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 (Mod. 770/2020) risulta presentata nei termini. La trasmissione è avvenuta telematicamente il giorno 30/10/2020 invio protocollo n. 20103009124214904;
2. I modd. C.U. per l'anno d'imposta 2019 risultano presentati in data 30/03/2020 con invio prot. n. 20033011351912803;
3. La dichiarazione IRAP/2020 per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini. La trasmissione è avvenuta telematicamente il giorno 30/11/2020 invio protocollo n. 20113009370018328.

Rendicontazione fondi COVID 19

I Revisori verificano la rendicontazione dei finanziamenti COVID 19 predisposta dalla Scuola e in particolare:

1. Art. 77 D.L. 18/2020;
2. Art. 231 c. 1 D.L. 34/2020,
3. Art. 21 D.L. 137/2020 (ancora in corso di attuazione),
4. Art. 120 D.L. 18/2020 (già validata dal Revisore MIUR nei modi e nei tempi richiesti dal ministero come documentato nel Verbale n. 6 del 22/10/2020.

Conclusioni

I 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, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2020 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 12,30, l'anno 2021, il giorno 12 del mese di maggio viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DOTT. CALABRETTA
DOTT.SSA BIONDO

MARIO
LINA

Regione Siciliana – ASS. P.I. FORM.PROF.
M.I.

