



# ISTITUTO SUPERIORE “Enrico Trimarchi”

Sezione Classica - Piazza Municipio - 98028 S.Teresa di Riva (ME)

Sezione Professionale per i Servizi Commerciali - Via Monte Bianco - 98037 Letojanni (ME)

C. F. 97062090838 - ☎ e Fax S.Teresa di Riva 0942/793130 - Letojanni 0942/36103 -

Email: [classico.trimarchi@yahoo.it](mailto:classico.trimarchi@yahoo.it)

Relazione dell'organo di revisione sulla proposta di deliberazione del rendiconto della gestione e sullo schema di

## *Rendiconto per l'esercizio finanziario 2010*

**L'organo di revisione**

Vincenzo TRAPANOTTO

---

Antonino TORRISI

---

Annamaria GULINO

---

I sottoscritti Revisori

Vincenzo TRAPANOTTO

-Presidente - in rappresentanza dell'Assessorato Regionale per i Beni Culturali Ambientali e per la Pubblica Istruzione;

Annamaria GULINO

- Componente - in rappresentanza del Ministero della Pubblica Istruzione;

Antonino TORRISI

Componente - in rappresentanza della Provincia Regionale.

Ricevuto in data 22 marzo 2011 il conto consuntivo predisposto nei termini prescritti, corredato dagli allegati prescritti dall'art. 18 comma 1 del vigente regolamento, il Collegio dei revisori si riunisce in data 28/04/2011, per procedere agli adempimenti di propria competenza relativi al conto consuntivo per l'anno finanziario 2010, con riferimento alle disposizioni contenute nella circolare Assessoriale n.28 prot. 15377 del 15/12/2010 della Regione Siciliana; prima di passare all'esame dei documenti contabili, il collegio accerta che:

### Struttura della Scuola

L'Istituzione Scolastica si articola su una sede centrale , dove funzionano n. 14 classi ed una sede associata del Professionale per i servizi comm/li di Letojanni, dove funzionano 11 classi

Liceo classico

- N. 14 classi;

professionale

- N. 11 classi

**Popolazione scolastica - anno scolastico 2010 – 2011 (situazione al 31/12/2010)**

### LICEO CLASSICO – Santa Teresa

classi	Alumni iscritti	Iscritti non frequentanti	ritirati/trasferiti	Alumni frequentanti
3	72	0	5	67
3	72	0	1	71
3	69	0	0	69
2	50	0	0	50
3	72	0	0	72
TOTALE	335	0	6	329

Professionale - Letojanni

classi	Alumni iscritti	Iscritti non frequentanti	ritirati/trasferiti	Alumni frequentanti
2	51	0	2	49
1	35	0	0	35
2	60	0	2	58
3	63	0	5	58
3	43	0	0	43
TOTALE	252	0	9	243

## ORGANICI

L'organico di diritto è stato approvato con l'autorizzazione al funzionamento di n. 25 classi

### **PERSONALE DIRETTIVO E DOCENTE**

Alla data della presente relazione risultano in servizio presso l'Istituto le seguenti unità di personale:

<b>Qualifiche</b>	<b>Unità di servizio</b>
Dirigente Tempo Indeterminato	1
Docenti di ruolo	49
Docenti di religione a tempo indeterminato	2
Docenti di religione a tempo determinato	2
Supplenti annuali fino al termine dell'a.s.2010/2011.	0
Docenti su posto normale con contratto a t.d. su spezzone orario	3
Docenti di sostegno	11
<b>TOTALE</b>	<b>68</b>

### **PERSONALE A.T.A.**

	<b>di ruolo</b>	<b>supplenti annuali</b>
Direttore amministrativo	1	0
Assistenti amministrativi	5	0
Assistenti tecnici	2	0
Collaboratori scolastici	10	0
<b>TOTALE</b>	<b>18</b>	<b>0</b>

### **SITUAZIONE DEL PERSONALE SUPPLENTE BREVE E SALTUARIO**

Dall'inizio dell'esercizio finanziario al 31/12/2010, sono stati stipulati dal Dirigente Scolastico, per il tempo strettamente necessario ad assicurare il servizio scolastico e dopo aver provveduto alla sostituzione del personale assente con docenti già in servizio nella scuola, **n. 14** contratti di lavoro afferenti al personale docente supplente breve e saltuario e **n. 11** contratti A.T.A.

^^^^^^^^^^

Il documento contabile è stato predisposto nei termini stabiliti ed è corredato di tutti i documenti previsti dall'art.18 del regolamento.

1. CONTO FINANZIARIO mod. H
2. CONTO DEL PATRIMONIO mod. K

e i seguenti allegati :

- \* mod. I - n. 30 schede di rendiconto dei singoli progetti e n. 4 di attività ;
- \* mod. J - situazione amministrativa al 31.12.2010- ;
- \* mod. L - elenco dei residui attivi e passivi;
- \* mod. M - prospetto delle spese per il personale e contratti d'opera ;
- \* mod. N - riepilogo per tipo di entrate e di spesa (progetti e attività) ;

### MODIFICA AL PROGRAMMA ANNUALE 2010

a) Si prende atto che il programma annuale 2010 è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 26/01/2010 previo il prescritto parere di regolarità contabile da parte del Collegio dei revisori,

Per le modifiche al programma annuale si è presa visione del mod. F e per le modifiche dei progetti/attività, del mod.G (art.6 comma 2 del regolamento).

ANNUALE - mod. H bis

### ENTRATE

	previsione iniziale	previsione definitiva	accertamenti	Differenza tra definitivo e accertato	
				+	-
Avanzo amm.ne	325.090,68	325.090,68	0,00	0,00	
Finanziamento Stato	161.207,67	327.604,99	327.604,99	0,00	
Finanziamento Regione	38.977,60	42.096,55	42.096,55	0,00	
Finanziamento Enti locali e altre Ist..pubbl.	0,00	98.479,77	98.479,77	0,00	
Contributi privati	0,00	138.188,35	138.188,35	0,00	
Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate		959,14	959,14	0,00	
<b>Totale entrate</b>	<b>525.275,95</b>	<b>932.419,48</b>	<b>607.328,80</b>	<b>325.090,68</b>	
Disavanzo o avanzo					
<b>Totale a pareggio</b>			<b>607.328,80</b>		

### USCITE

	previsione iniziale	previsione definitiva	Impegni	differenza	
				+	-
Funzionamento amm.vo	46.977,60	66.938,82	30.052,54	36.886,28	
Funzionamento didattico	25.000,00	40.000,00	7.843,94	32.156,06	
Spese del personale	61.910,19	148.498,06	113.129,24	35.368,82	
Spese d'investimento	7.000,00	7.000,00	4.912,70	2.087,30	
<b>Totale attività</b>	<b>140.887,79</b>	<b>262.436,88</b>	<b>155.938,42</b>	<b>106.498,46</b>	
Progetti	<b>235.915,26</b>	<b>533.118,01</b>	<b>248.127,57</b>	<b>284.990,44</b>	
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fondo di riserva	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	0,00	<b>2.000,00</b>	
Disponibilità finanziaria da programmare	<b>146.472,90</b>	<b>134.864,59</b>	0,00	<b>134.864,59</b>	
<b>Totale uscite</b>	<b>525.275,95</b>	<b>932.419,48</b>	<b>404.065,99</b>	<b>528.353,49</b>	
<b>Avanzo Di Competenza</b>			<b>203.262,81</b>		
<b>Totale a pareggio</b>			<b>607.328,80</b>		

Si è determinato quindi un avanzo di competenza così specificato:

Tale risultanza è rilevabile anche attraverso il seguente metodo:

▪ somme accertate	+ 607.328,80
▪ somme impegnate	<u>- 404.065,99</u>
▪ Avanzo di Competenza	<b>203.262,81</b>

Prima di riferire sulle risultanze dell'esame degli atti relativi al conto consuntivo in parola, il Collegio ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

- a) la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni, determinata dal rapporto tra somme accertate € **607.328,80** e dotazione finanziaria assegnata all'Istituto per il 2010 € **932.419,48** viene rilevata nella misura del **65,13%**;
- b) la dotazione finanziaria assegnata all'Istituto per l'esercizio 2010 di € **607.328,80** risulta utilizzata per il **66,53 %** pari ad un totale di impegni assunti di € **404.065,99**

Sembra ai revisori, quindi, che percentualmente siano state utilizzate in modo proficuo le risorse assegnate.

## **PRELEVAMENTO DALL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

Il prelevamento complessivo, pari a € **325.090,68**(da programma annuale) è stato così disposto:

	Vincolato	non vincolato
• Funzionamento amm.vo	0,00	8.000,00
• Funzionam.didattico	0,00	25.000,00
• Spese di personale	5.916,52	0,00
• Spese d'investimento	0,00	7.000,00
• Progetti	106.672,36	24.028,90
• Accantonamento Fondo d'Istituto	56.079,05	0,00
• Accantonamento Avanzo non vincolato	0,00	33.926,88
• Avanzo Statale	5.687,95	0,00
• Accantonamento Avanzo non vincolato	0,00	33.069,11
• Avanzo vincolato comodato d'uso	15.842,14	0,00
• Avanzo progetto "Conosci il tuo museo"	1.867,77	0,00
• Fondo di riserva	0,00	2.000,00
• Totale	<b>192.065,79</b>	<b>133.024,89</b>

## ESAME DELLE ENTRATE

Le entrate relative alla competenza, accertate complessivamente per € **607.328,80**, risultano riscosse per € **500.878,56** mentre permangono residui attivi per € **106.450,24** come risulta analiticamente indicato nel modello L

Questo dato concorda con il mod. "J" ed il mod. "K".

## ESAME DELLE SPESE

### Progetti e piano dell'offerta formativa

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il piano dell'offerta formativa, nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

L'attenzione dei revisori si è rivolta alle spese effettuate per ogni singolo progetto, per accertarne la congruità in relazione alla attività, tesa a perseguire l'obiettivo prefissato.

n. cod. id.vo	intitolazione del progetto	dotaz. definitiva per realizzare il progetto	spesa impegnata a fine esercizio	% utiliz.
Voce		Importi		
P1	Progetto "KAIROS STAR BENE A SCUOLA"	232,23	232,23	100 %
P2	Progetto CONTINUITA' - ORIENTAMENTO SCUOLE MEDIE	4.450,69	1.419,07	32%
P3	Progetto "INTERVENTI DI RECUPERO E SOSTEGNO"	63.723,23	30.122,90	47%
P4	Progetto "SPORT A SCUOLA" (SEZ. PROFESSIONALE)	2.500,01	290,01	12%
P5	Progetto "CRESCERE NELLO SPORT" 8SEZ. CLASSICA)	8.963,67	7.487,67	84%
P6	Progetto "FUSIS- EDUCAZIONE AMBIENTALE)	232,23	232,23	100%
P7	Progetto "MOBILITA' SICURA E SOSTENIBILE"	3.389,60	1.738,66	51%
P8	Progetto "REPORTER"	1.520,86	404,75	27%
P9	Progetto "VIAGGI D'ISTRUZIONE E SCAMBI CULTURALI"	117.521,32	116.664,83	99%
P10	Progetto "DL 626/94"	5.911,61	3.154,35	53%
P11	Progetto "CORSI III AREA PROFESSIONALIZZANTE"	40.043,38	20.611,47	51%

P12	Progetto "CORSO D'INFORMATICA ED ATTIVITA' MULTIMEDIAL."	1.313,73	1.265,63	96%
P13	Progetto "LA SCUOLA INCONTRA L'AUTORE"	1.412,74	1.087,94	77%
P14	SPESE A CARICO DELL'ENTE LOCALE (PROVINCIA)	15.065,97	7.631,57	51%
P15	Progetto "LABORATORI DI MICROSTORIA"	232,23	232,23	100%
P16	Progetto "BIBLIOTECA VIVA"	1.698,56	1.313,75	77%
P17	Progetto "AREE A RISCHIO"	14.104,84	2.159,70	15%
P18	Progetto "AMICO LIBRO"	614,00	449,50	73%
P19	Progetto "DIKE EDUCAZIONE ALLA LEGALITA'"	116,12	116,12	100%
P20	Progetto "LANGUAGE MASTER"	2.749,90	1.749,89	64%
P21	Progetto "COMPUTER AMICO E PROGETTO H"	830,39	00	0,0%
P 27	Progetto "POF - L. 440/97"	25.609,93	00	0,0%
P28	Progetto "FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	7.626,97	00	0,0%
P29	Progetto "FONDO D'ISTITUTO PERSONALE DOCENTE"	75.687,82	33.443,23	44%
P30	Progetto "FONDO D'ISTITUTO PERSONALE ATA"	51.743,94	14.926,48	29%
P31	Progetto M.U.N.	464,50	464,46	100%
P32	Progetto -CORSO D'INFORMATICA (SEZ. PROFESSIONALE)	929,00	928,90	100%
P33	F1 FSE C1 - 2010- 1571	80.142,83		0,0%
P34	PON FSE C4 2010-411	4.285,71		0,0%
R	FONDO DI RISERVA	2.000,00		0,0%
	TOTALE PROGETTI	<b>535.118,01</b>	<b>248.127,57</b>	<b>46%</b>

Si evidenzia il livello percentuale di utilizzo della dotazione finanziaria di ciascun progetto, ciò per una analisi costi/benefici, in rapporto anche al coinvolgimento di personale interno teso al miglioramento formativo degli alunni.

Tale indice percentuale di utilizzo viene rilevato nella misura del **46%**;

Il Collegio si è soffermato ad esaminare la documentazione relativa ad alcuni progetti più significativi.

Tra i progetti risultano alcuni non realizzati.

L'iniziativa di verifica ha messo in evidenza che ciascuno dei progetti esaminati contiene la descrizione sintetica delle esigenze a cui il progetto stesso intende rispondere e gli obiettivi che si intendono perseguire con la realizzazione dell'attività. Reca inoltre l'indicazione dei profili dei docenti e degli esperti utilizzati, distinguendo tra risorse interne ed esterne.

L'esame della documentazione relativa ai suddetti progetti non ha dato luogo a particolari osservazioni.

Per quanto concerne le spese di gestione dei singoli progetti, da indagine a campione con tecniche motivate di campionamento, si precisa:

- le spese risultano imputate ai progetti pertinenti;
- l'ammontare dei relativi mandati, per ogni progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

### **Aggregazioni di spesa**

In ordine alle spese di funzionamento, si è constatato che le stesse sono distribuite tra le varie attività e progetti; i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari regolarmente documentati e quietanzati.

Si è proceduto all'esame di taluni interventi di spesa, esprimendo parere favorevole sui mandati:

n. 382 del 18/09/2010 Aggr. A voce A02 Funzionamento didattico generale di € 203,88 ;

n. 496 del 21/12/2010 Aggr. A voce A03 Spese personale pagamento IRAP di € 286,77

n. 403 del 30/09/2010 Aggr. A voce A04 Spese d'investimento ;

avendo verificato la presenza di dei documenti giustificativi e la regolarità della procedura d'acquisto. Sulle fatture risultano apposti gli estremi della spesa a carico e, ove previsto, il numero d'inventario;

In particolare, si riportano le seguenti incidenze percentuali tra alcune tipologie di spese ed il totale impegnato:

RIEPILOGO per TIPOLOGIA SPESA  
Esercizio finanziario 2010

Mod. N (art. 19)

RIEPILOGO SPESE		COMPETENZA					RESIDUI			
Tipo		Program- mazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -	Iniziali	Pagati	Rimasti da pagare	Residui al 31/12
		a	b	c	d = b - c	e = a - b	f	g	h = f - g	i = d + h
01	Personale	412.162,69	210.100,16	210.100,13	0,03	202.062,53	2.981,12	2.981,12		0,03
02	Beni di consumo	100.176,16	24.585,28	21.521,41	3.063,87	75.590,88				3.063,87
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	259.718,29	155.348,65	155.348,65		104.369,64	2.590,45	2.590,45		
04	Altre spese	15.614,47	9.073,72	9.073,72		6.540,75	115,41	115,41		
05	Oneri straordinari e da contenzioso									
06	Beni d'investimento	7.433,60	4.912,70	4.912,70		2.520,90				
07	Oneri finanziari	400,00	30,18	30,18		369,82				
08	Rimborsi e poste correttive	49,68	15,30	15,30		34,38				
98	Fondo di riserva	2.000,00				2.000,00				
Totale spese		797.554,89	404.065,99	401.002,09	3.063,90	393.488,90	5.686,98	5.686,98		3.063,90

## GESTIONE DEI RESIDUI (mod. L )

Residui attivi dell'esercizio € 106.450,24

“ “ degli anni precedenti € 80.623,91 Totale **187.074,15**

Residui passivi dell'esercizio € 3.063,90

“ “ degli anni precedenti € 0,00 Totale **3.063,90**

I suddetti importi, risultanti al 31.12.2010, sono esattamente riportati nella situazione patrimoniale (mod. K ) e nella situazione amministrativa (mod. J).

Con l'occasione, il Collegio esamina l'elenco dei crediti e dei debiti degli anni precedenti per poter determinare, ad oggi, la loro validità e per accertare, altresì, che non abbiano influenzato l'avanzo complessivo a fine esercizio.

In proposito i Revisori prendono atto delle risultanze evidenziate .

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (mod. J)

L'avanzo di amministrazione, evidenziato nel modello J, risulta così determinato:

◇ CASSA al 31.12.2010		345.633,73
◇ RESIDUI ATTIVI	+	187.074,15
◇ RESIDUI PASSIVI	-	<u>3.063,90</u>
◇ AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/10		<b><u>529.643,98</u></b>

La situazione di cassa al 31/12/2010 nell'importo suesposto, concorda con le risultanze alla stessa data del giornale di cassa e dell'estratto conto dell'Istituto cassiere.

Si è verificato che alla data del 31.12.2010 non risultavano insoluti mandati e reversali.

## ADEMPIMENTI FISCALI

I modelli 770/2010, IRAP/2010, sono stati presentati nei termini di legge.

Ad oggi non si rilevano contenziosi di natura tributaria.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE (mod. K)

Dal modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta che la consistenza patrimoniale dell'Istituto a fine esercizio è data dalla differenza tra il totale dei valori degli elementi attivi e quello dei valori passivi, pari a Euro 727.318,50 .Il valore attribuito ai singoli beni dell'attivo e del passivo corrispondono con quelli risultanti dal registro dell'inventario.

<b>Attivo</b>	01/01/10	Variazione	Situazione al 31/12
Immobilizzazioni materiali	190.786,17	6.888,35	197.674,52
Crediti	90.082,97	96.991,18	187.074,15
Disponibilità liquide	241.985,18	103.648,55	345.633,73
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>522.854,33</b>	<b>207.528,08</b>	<b>730.382,40</b>

## PASSIVO

Patrimonio netto	515.876,85	211.441,65	727.318,50
Residui passivi	6.977,47	-3.913,57	3.063,90
<b>Totale del passivo</b>	<b>522.854,32</b>	<b>207.528,08</b>	<b>730.382,40</b>

I revisori prendono atto della dichiarazione del Direttore dei servizi generali e amministrativi e del Dirigente che nel corso dello stesso esercizio finanziario non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

