

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto DANIELE CRESPI di BUSTO ARSIZIO, l'anno 2021 il giorno 04, del mese di febbraio, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNA	CICCHETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTINA	MOSCATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si precisa che il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. La firma sul verbale sarà effettuata in presenza, nella prima riunione utile.(nota prot. n. 26810 del 9.11.2020, del Ministero dell'Istruzione)

Il presente verbale, inoltre, viene visualizzato ed elaborato in bozza da entrambi i Revisori in data odierna, protocollato e inoltrato, via mail, all'Istituzione scolastica.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2021 ai sensi dell'art. 51, comma 1 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

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 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. 8, comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione PTOF
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 3

N. classi articolate:

Classi/Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre 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)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	11		11	278		278		278	2	0	0	25,27	0
Seconde	11		11	296		291		291	1	5	0	26,45	0
Terze	10		10	269		267		267		2	0	26,70	0
Quarte	8		8	224		222		222		2	0	27,75	0
Quinte	10		10	246		244		244	1	2	0	24,40	0
Totale	50	0	50	1.313	0	1.302	0	1.302	4	11	0	26,04	0

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	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	73
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
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	95
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	2
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	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	28

Si rilevano, altresì, n. 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001,

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 737.007,62
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 32.133,64
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 12.000,00
06-Contributi da privati	€ 89.500,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 4,59
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 870.645,85
SPESE	
Attività	€ 581.818,66
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 46.104,70
A02-Funzionamento amministrativo	€ 215.381,83
A03-Didattica	€ 225.297,95
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 66.178,38
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 23.492,89
A06-Attività di orientamento	€ 5.362,91
Progetti	€ 188.377,19
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 39.413,60
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 55.743,17
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 17.439,81
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 66.500,47
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 9.280,14
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 770.695,85
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 99.950,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 870.645,85

Con la nota MIUR prot. n. 23072 del 30 settembre 2020 , è stata assegnata, in via preventiva, la risorsa finanziaria

pari ad euro 32.133,64, composta dal funzionamento amministrativo- didattico, ripartita secondo i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal D.M. 834/2015.

Si rileva che le risorse sono state correttamente iscritte nel Modello A, nell'Aggregato "03 Finanziamento dallo Stato", Voce "01 Dotazione Ordinaria".

Si prende atto che il P.A. è stato predisposto applicando il nuovo piano dei conti e i nuovi schemi di bilancio delle Istituzioni scolastiche, introdotte con la nota MIUR n.25674 del 20/12/2018.

Si rileva che, alla data odierna, il presente P.A. 2021 non è ancora stato approvato dal Consiglio d'Istituto, che si riunirà prossimamente, entro il 15/02/2021, per l'approvazione,(nota MIUR n. 27001 del 12/11/2020), e per autorizzare la misura del Fondo economale per le minute spese per l'anno 2021.(art.21 del Regolamento 28/08/2018, n. 129)

Il PTOF 2019/2021 è stato aggiornato e approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 17 dell'11/11/2019.

Per quanto riguarda il versamento ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del bilancio dello Stato delle risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19, e non utilizzate al 15 dicembre, si precisa quanto segue.(art.120 della L.24/04/2020, n.27- somme versate ai sensi dell'art.265, c.9 della L.17/07/2020, n.77)

Si prende visione della Comunicazione restituzione risorse del PNSD dalla quale risulta che questa Istituzione scolastica deve restituire euro 321,80, e che per questo sono stati emessi il mandato n.1544 del 10/12/2020, di euro 315,17, relativo alla quota A, e il mandato n. 1545, del 10/12/2020, di euro 6,63, relativo alla quota B. L'operazione di versamento al Capo X Capitolo 3330 dello Stato è stata effettuata in data 15/12/2020, con imputazione girofondi da tab.a e Tab T.U. Vengono controllati gli screenshot dei suddetti mandati della banca on line. Non ci sono rilievi, in quanto l'operazione risulta regolare.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 737.007,62, come riportato nel Mod. C.

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 737.007,62, come riportato nel Mod. C.

Si precisa che, a questa data, l'Avanzo di Amministrazione non è da considerarsi più presunto ma definitivo. Questo, come già detto, ammonta ad euro 737.007,62, ed è stato correttamente calcolato, sommando la residua disponibilità finanziaria di ciascuna attività e progetto del 2020, di euro 637.002,06, al Fondo di riserva del P.A. 2020, di euro 500,00 e alla Residua disponibilità da programmare 2020, aggregato Z01, di euro 82.970,50, che non ha subito variazioni, al 31/12/2020, rispetto a quella indicata sul P.A. 2020. A questo importo di euro 720.472,56, Inoltre ,sono stati sottratti euro 2.546,98, relativi a residui attivi radiati, e sommati euro 9.082,04,relativi a residui passivi radiati.(Decreto del D.S. n.9326/C14 del 10/12/2020).

Si controlla la corrispondenza della situazione amministrativa presunta dell'E.F. 2021, Mod. C, con il Riepilogo dell'esercizio contabile al 31/12/2020, estrapolato, on line, sulla Banca con la quale l'Istituzione scolastica è convenzionata. Non ci sono rilievi.

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	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
Attività	€ 465.899,43	€ 90.627,37	€ 375.272,06
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 21.144,70	€ 708,52	€ 20.436,18
A02-Funzionamento amministrativo	€ 173.746,24	€ 6.679,11	€ 167.067,13
A03-Didattica	€ 193.261,96	€ 15.584,64	€ 177.677,32
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 48.890,73	€ 47.717,33	€ 1.173,40
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 23.492,89	€ 16.574,86	€ 6.918,03
A06-Attività di orientamento	€ 5.362,91	€ 3.362,91	€ 2.000,00
Progetti	€ 171.158,19	€ 108.516,36	€ 62.641,83
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 37.813,60	€ 30.252,29	€ 7.561,31
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 42.324,17	€ 2.714,49	€ 39.609,68
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 16.239,81	€ 5.116,10	€ 11.123,71
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 65.500,47	€ 61.153,34	€ 4.347,13
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 9.280,14	€ 9.280,14	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 637.057,62	€ 199.143,73	€ 437.913,89

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.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 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. 8, comma 1)
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- Il PTOF è stato approvato
- Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2

Conclusioni

I Revisori 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 2021, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:43, l'anno 2021 il giorno 04 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CICCHETTI GIOVANNA

MOSCATO CRISTINA
