

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I.S. - ITAS - L. SC. - "E. DI SAVOIA" di NAPOLI, l'anno 2021 il giorno 26, del mese di gennaio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 36 provincia di NAPOLI.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VALENTINA	GIOVANELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VINCENZA	PRECONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

In applicazione del D.L. n. 18 del 17/03/2020 e dei successivi DPCM varati al fine di attuare misure di alleggerimento delle attività amministrative scolastiche nonché di contenimento dell'epidemia Covid-19, l'attività di verifica e predisposizione del presente programma annuale è effettuata in attività remota e in osservanza a quanto stabilito dalla normativa vigente.

Pertanto la documentazione necessaria ed accessoria per la predisposizione del presente verbale che i revisori hanno ritenuto necessaria è stata fornita mediante strumenti informatici in formato PDF e specifiche dichiarazioni.

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

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

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: 5

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	9		9	180		177		177	9	3	0	19,67	0
Seconde	12		12	210		210		210	9	0	0	17,50	0
Terze	9	2	11	186	36	186	36	222	11	0	0	20,67	18,00
Quarte	9	2	11	175	50	175	50	225	5	0	0	19,44	25,00
Quinte	11	2	13	180	46	179	46	225	7	1	0	16,27	23,00
Totale	50	6	56	931	132	927	132	1.059	41	4	0	18,54	22,00




Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

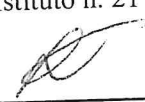
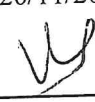
La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

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	113
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	17
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
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	159
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	11
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	40

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 1.644.321,58
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 60.396,79
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 37.000,00
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	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 1.741.718,37
SPESE	
Attività	€ 667.874,13
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 34.885,08
A02-Funzionamento amministrativo	€ 150.549,49
A03-Didattica	€ 352.159,29
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 120.541,11
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 9.739,16
Progetti	€ 62.116,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 52.374,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.442,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 300,00
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	€ 6.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 735.990,13
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 1.005.728,24
TOTALE A PAREGGIO	€ 1.741.718,37

La relazione presentata a corredo del presente programma annuale prevede l'istituzione del fondo per le minute spese stabilendo come importo annuale un ammontare massimo di euro 3.000,00 e fissando in euro 150,00 il tetto massimo per il rimborso delle singole minute spese.

Le variazioni al PTOF sono state approvate con delibera del Consiglio d'Istituto n. 21 del 26/11/2020;

L'ammontare del fondo di riserva è calcolato entro il limite massimo della dotazione ordinaria

La dotazione ordinaria è stata comunicata dal MIUR con nota n. 23072 del 30/09/2020 ed assegna le risorse relative al periodo gennaio-agosto 2021

Le somme indicate alla voce "contributi da privati" si riferiscono alle somme che la scuola prevede di incassare a titolo di contributo volontario versato dalle famiglie, nonché alle quote di assicurazione degli alunni

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 1.644.321,58, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione indicato nel presente modello è composto per euro 852.940,62 da risorse vincolate e per euro 791.380,96 da risorse senza vincolo di destinazione

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	€ 576.477,34	€ 284.848,64	€ 291.628,70
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 17.760,42	€ 7.423,04	€ 10.337,38
A02-Funzionamento amministrativo	€ 130.549,49	€ 1.800,00	€ 128.749,49
A03-Didattica	€ 315.159,29	€ 162.617,46	€ 152.541,83
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 103.268,98	€ 103.268,98	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 9.739,16	€ 9.739,16	€ 0,00
Progetti	€ 62.116,00	€ 47.116,00	€ 15.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 52.374,00	€ 45.374,00	€ 7.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.442,00	€ 1.442,00	€ 8.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 300,00	€ 300,00	€ 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	€ 638.593,34	€ 331.964,64	€ 306.628,70

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.

I revisori, in merito all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto, evidenziano e concordano nel cauto atteggiamento d'uso di tali risorse. Tale cautela è motivata dalla necessità dell'istituto di continuare a svolgere l'attività di accertamento, analisi, e valutazione della loro effettiva consistenza.

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
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

Relativamente all'attività di verifica da parte dei revisori in merito all'attività di rendicontazione e restituzione delle somme assegnate alla scuola per l'emergenza COVID-19 e non spese alla data del 15/12/2020, così come stabilito dalla circolare MEF-RGS n. 28 del 30/12/2020 la scuola dichiara che:
le somme assegnate per l'emergenza COVID-19 ai sensi dell'ART. 120 D.L. 34/20, non sono state integralmente impegnate. La rendicontazione di tali somme è avvenuta in data 19/10/2020 e la somma di € 2.292,29 è stata restituita con distinta n. 2 del 12/01/2020.

le somme assegnate per l'emergenza COVID-19 ai sensi dell'ART. 231 D.L. 34/20 sono state integralmente impegnate e rendicontate in data 16/10/2020

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:45, l'anno 2021 il giorno 26 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIOVANELLI VALENTINA

PRECONE VINCENZA

Valentina Giovannelli
Vincenzo Precone